

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Акку-Фертриб» за 2024 год.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Акку-Фертриб» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменении капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Клюева Елена Витальевна

Главный бухгалтер – Комарова Янина Викторовна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют 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 10 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Курсы валюты для пересчета валютных обязательств в рубли:

	На 01.01.2023г.	На 31.12.2023г.
Курс доллара	89,6883	101,6797
Курс евро	99,1919	106,1028

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов и структурных подразделений организации.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Акку-Фертриб»
Сокращенное наименование	ООО «Акку-Фертриб»
Юридический адрес	г. Москва ул.Пятницкая д.37 пом.1/1
Фактический адрес	119311, г. Москва г, пр-кт Вернадского, д.8А
Почтовый адрес	119311, г. Москва г, пр-кт Вернадского, д.8А
Телефон	+7 (495) 228-13-13
Адрес электронной почты	av_info@akku-vertrieb.ru
Способ образования	Создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Акку-Фертриб» 23.10.2014г.
Сведения об учете в налоговом органе	Свидетельство серия 77 № 017075248 от 23.10.2014г.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7729786040
Код ОКПО	26342755
Код ОКТМО	45325000000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Дополнительный ОКВЭД	27.20 Производство электрических аккумуляторов и аккумуляторных батарей
Наличие филиалов, обособленных подразделений	г. Екатеринбург, г. Новосибирск, г. Санкт-Петербург, г. Нижний Новгород, г. Ростов-на-Дону, г. Самара, г. Владивосток, г. Домодедово МО, г. Казань, г. Пятигорск.
Среднегодовая численность сотрудников в 2024 году, чел.	205
Среднегодовая численность сотрудников в 2023 году, чел.	199

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1001 000 руб., оплачен полностью.

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидентство	Доля в руб.	Доля в %
Комарова Янина Викторовна	РФ	450 450	45
Клюева Елена Витальевна	РФ	450 450	45
Замышляев Филипп Анатольевич	РФ	100 100	10

1.3 Информация об органах управления

Высший орган управления – Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Ключева Елена Витальевна (протокол № 1 от 29.09.2014г. с последующим продлением полномочий).

1.4 Информация о порядке формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии со ст.15 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отчетными периодами для бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: для годовой отчетности – календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно; для промежуточной отчетности – период с 1 января по отчетную дату периода, за который она составляется, включительно.

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности (в форме Бухгалтерский баланс) развернуто.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности (в форме Отчет о финансовых результатах) развернуто.

1.5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и утверждена приказом 4/УП от 30.12.2022 с последующими изменениями.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом для всех амортизационных групп исходя из сроков их полезного использования.

Последующая оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

Проверка элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации) проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей или используемые не более 12 месяцев списываются на расходы в соответствии с ФСБУ 6/2020.

На конец каждого отчетного периода ОС подлежат проверке на наличие признаков обесценения (п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 9, 12-14 МСФО 36). Методика проверки утверждена в учетной политике.

Запасы:

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости;

Расходы по заготовке и доставке товаров на территории РФ, приходящиеся на реализованные товары, списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» за минусом расходов по заготовке и доставке товаров, приходящихся на остаток товаров на складе.

На конец каждого отчетного периода запасы подлежат проверке на наличие признаков обесценения (п. 28 ФСБУ 5/2019). Методика проверки утверждена в учетной политике.

Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений Организации учитываются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям организации относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, как долгосрочные и краткосрочные производится на основании данных о сроках погашения договоров. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Беспроцентные займы (выданные) отражаются в составе прочей дебиторской задолженности на счете 76.09.

На конец каждого отчетного периода финансовые вложения подлежат проверке на наличие признаков обесценения (п. 37 ПБУ 19/02). Методика проверки утверждена в учетной политике.

Обществом создаются резервы:

- под снижение стоимости запасов при уровне существенности 10%;
- под обесценение финансовых вложений. Порог существенности – 10
- резерв по сомнительным долгам;
- – резерв на оплату отпусков;

– резерв на гарантийный ремонт. Организация создает резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 0,3% от себестоимости проданного товара. Методика создания резервов изложена в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Общество применяет ПБУ 18/02.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Раскрытие перехода на новые ФСБУ в 2024 году

С 01.01.2024г. Обществом применяется ФСБУ 14/2022 (утвержден приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н). Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022). В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА производится линейным способом. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации (далее НК РФ), и на основании иных актов действующего законодательства.

Под налоговым учетом понимается система обобщения информации для определения налоговой базы по определенному налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным соответствующей главой Налогового кодекса РФ и (или) иным актом законодательства о налогах и сборах, определяющим порядок исчисления конкретного налога.

Учетная политика, применяемая в 2024 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2023 году. В 2024 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н) и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н).

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2025 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н) и в связи с началом применения с 01 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н).

2. Информация об основном управленческом персонале

Генеральный директор — Ключева Елена Витальевна

Сведения о заработной плате и иных вознаграждениях управленческому персоналу, сотрудникам организации относятся к персонифицированным данным, являются коммерческой тайной, поскольку позволяют конкурентам получить информацию о маржинальности бизнеса. А также могут внести напряжение в отношения внутри коллектива, что может привести к уходу квалифицированных сотрудников и нестабильности ситуации внутри компании.

В 2024 году генеральному директору выплачивались краткосрочные вознаграждения в соответствии с условиями трудового договора. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу ООО «АККУ—ФЕРТРИБ» в 2024 году Общество не раскрывает на основании приказа Минфина от 27.11.2020 № 287н как персонифицированные сведения, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера.

3. Связанные стороны

Состав связанных сторон Общества на 31.12 2024 г.

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из)	Дата включения (исключения) в перечень связанных
-------	--	-----------------------	-----------------	--	--

	(если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной			состава связанных сторон)	сторон
1	2	3	4	5	6
1	Клюева Е.В.	770302979731	Физическое лицо	Владельцы предприятия, которые совместно контролируют отчитывающееся предприятие	08.12.2014
2	Комарова Я.В.	772504642100	Физическое лицо	Владельцы предприятия, которые совместно контролируют отчитывающееся предприятие	23.10.2014
3	Замышляев Ф.А.	771805023969	Физическое лицо	Владельцы предприятия, которые совместно контролируют отчитывающееся предприятие	23.10.2014
4	ООО РАЗ «Тангстоун»	2313019123	Хозяйственное общество	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	29.08.2011

3.1. Операции с Участниками Общества

В 2024 году производилось начисление и выплата дивидендов участникам Общества в общей сумме 235.294.118,00 руб. (протокол № 1д от 31.03.2024г.), 235.294.118,00 руб. (протокол № 2д от 24.12.2024г.) Участникам Общества Клюевой Е.В., Замышляеву Ф.А. и Комаровой Я.В. производились краткосрочные начисления и выплаты в рамках трудовых договоров.

Участникам Общества Клюевой Е.В. и Замышляеву Ф.А., зарегистрированным в качестве индивидуальных предпринимателей, производились выплаты в соответствии с договорами на оказание услуг:

Ф.И.О. участника	Дата и номер договора	Сумма договора, руб.
ИП Клюева Е.В.	Договор № 01/23 от 01.05.2023	900 000,00
	Договор № 01/24 от 01.04.2024	2 700 000,00
	Договор № 5/23 от 01.09.2023	7 868 000,00
ИП Замышляев Ф.А.	Договор № 6/24 от 01.08.2024	5 620 000,00
	Договор аренды 01/23 от 01.06.2023	480 000,00

	Договор аренды 01/24 от 01.05.2024	1 040 000,00
--	------------------------------------	--------------

Взаимоотношения с дочерней организацией ООО «РАЗ «Тангстоун»:

Наименование	Дата и номер договора	Сумма договора, руб.
ООО «РАЗ «Тангстоун»	Договор процентного займа 24/01/23 от 24/01/2023	32 900 000,00
	Договор процентного займа б/н от 14/08/2024	380 000 000,00
	Поставщик	2 439 327 561,53
	Покупатель	456 055 587,98
	Договор аренды помещений 219-Б-А/2018 от 01.09.2018	7 617 456,00
	Аренда склада	1 651 104,00

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные показатели деятельности организации:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выручка, тыс. руб.	8 645 160	7 079 136

Выручка составила (без учета НДС):

по основному виду деятельности – оптовая торговля — 8 509 058 653 руб.;

по прочим видам деятельности — 136 101 388 руб.

итого: 8 645 160 041 руб.

В проверяемом периоде Обществом осуществлялась реализация товаров контрагентам – резидентам РФ. В проверяемом периоде Обществом осуществлялась реализация товаров в страны таможенного союза.

Наиболее крупным покупателями являлись:

- ООО РАЗ «Тангстоун» - 456 019 тыс. руб.;

- ООО «ЭЛЕКТРОИНЖИНИРИНГ» - 372 454 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(5 101 839)	(3 950 709)

В себестоимости продаж отражается покупная стоимость товаров.

В проверяемом периоде поставка товаров производилась в основном от контрагентов – резидентов РФ. Наиболее крупным поставщиком являлось ООО РАЗ «Тангстоун» - 2 385 448 тыс. руб.

Обществом осуществлялись операции по импорту из Китая.

Курс CNY:

На 31.12.2024	На 31.12.2023
13,4272	12,5762

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Коммерческие расходы, тыс. руб.	(1 642 464)	(1 380 935)

В отчетном периоде в состав коммерческих расходов входят следующие расходы:

- амортизация ОС в сумме (9 505 616) руб.;
 - списание материалов в производство в сумме 1 840 562 руб.;
 - ФОТ с отчислениями в сумме 1 126 336 586 руб.;
 - аренда помещений в сумме 63 070 415 руб.;
 - услуги сторонних организаций в сумме 322 692 724 руб.
 - прочие расходы в сумме 119 017 986 руб.
- итого: 6 744 302 622 руб.

Прибыль от продаж – 1 900 857 419 руб. Рентабельность продукции – 21,99%.
Рентабельность продаж – 40,98%.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Проценты к получению, тыс. руб.	569 194	240 548
Проценты к уплате, тыс. руб.	(29)	(171)
Прочие доходы	398 223	210 463

Проценты к получению в сумме это проценты по депозитам и предоставленным займам.

Проценты к уплате это процентные расходы по аренде.

Прочие доходы в основном представлены курсовыми разницеми и доходами, связанными с связанные с продажей валюты

Прочие расходы в основном представлены курсовыми разницеми и расходами, связанными с покупкой валюты.

Общество имеет устойчивое финансовое состояние. Активы Общества превышают его обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистые активы, тыс. руб.	7 862 629	6 459 827	4 995 309

Финансовый результат. Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная	7 856 643	6 453 842	4 989 324

прибыль (непокрытый убыток)			
--------------------------------	--	--	--

В 2024 году получена прибыль в сумме 1 402 802 тыс. руб. Распределение прибыли на выплату дивидендов в 2024 году составило 470 588 тыс. руб. (протокол протокола общего собрания участников от 24/12/2024).

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены дополнительные отложенные налоговые активы на 4 478 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства на 6 028 тыс. руб., а также дополнительный расход по отложенному налогу, относящиеся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 1 января 2025 года в сумме 11 867 тыс. руб., в том числе по налогу на прибыль в составе прибыли или убытка – 15 046 тыс. руб.

Данное изменение законодательства не повлияло на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

Текущий налог на прибыль – (501 664)

Отложенный налог на прибыль: (1 973) тыс. руб.

4.2. Основные средства (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1150	Основные средства	12 985	33 586	30 301
		В том числе:			
		Основные средства организации (сч. 01.01)	8 415	27 566	24 847
		Арендованные основные средства	4 570	6 020	5 454
		Вложения во внеоборотные активы			-

В составе поступивших основных средств организации отражены автомобили, выкупленные после завершения договоров лизинга в 2024 году, а также прочие основные средства.

Производилось продажа основных средств по договорам купли-продажи.

В составе арендованного имущества отражено имущество по лизинговым договорам, заключенным в 2024 году на срок, превышающий 12 месяцев:

Автомобиль LADA LARGUS – Договор аренды AA019987504 от 02/12/2024

Автомобиль LADA LARGUS - Договор аренды AA036987575 от 02/12/2024

Автомобиль LADA LARGUS - Договор аренды AA016987573 от 02/12/2024

Автомобиль LADA LARGUS - Договор аренды AA044987574 от 02/12/2024

Лизинговое имущество, полученное по договорам лизинга на срок, не превышающий 12 месяцев, отражено за балансом на счете 001.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1160	Доходные вложения в материальные ценности	33 012	33 012	33 012
		В том числе: Технологическое оборудование, переданное по Договору 1/2022 от 01/06/2022 ООО РАЗ «Тангстоун»	33 012	33 012	33 012

4.4. Долгосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1170	Финансовые вложения	293 922	293 922	293 922
		В том числе:			
		Паи (сч. 58.01)			
		ООО РАЗ «Тангстоун»	293 404	293 404	293 404
		ООО «Сильвер Хауз»	518	518	518

Проверка на обесценение доли организации в уставном капитале ООО РАЗ «Тангстоун» выявила факт - стоимость доли, рассчитанная исходя из чистых активов, имеет положительную динамику и выше учетной стоимости финансовых вложений. Обществом производился вклад в имущество ООО РАЗ «Тангстоун» и не осуществляется получение дивидендов в связи с осуществлением задачи развития отечественного товаропроизводителя. Принято решение резерв на обесценение финансовых вложений не создавать.

Резерв под обесценение доли организации в уставном капитале ООО «Сильвер Хауз» не создавался в связи с несущественностью показателя. Кроме того, ООО «Сильвер Хауз» находится в процессе уменьшения уставного капитала.

4.5. Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1180	Отложенные налоговые активы	22 391	11 188	2 803
		В том числе:			
		Изддержки обращения	-	3	24
		Кредиторская задолженность	7 487	4 853	1 308
		Курсовые разницы по расчетам в у.е.	167	133	249
		Оценочные обязательства и резервы	4	3	3
		Основные средства	63	44	-
		Расходы будущих периодов	13 416	5 507	129
Арендные обязательства	1 254	645	1 090		

4.6. Запасы (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1210	Запасы	2 242 782	1 902 518	1 511 650
		В том числе:			
		Сырье, материалы	7 857	8 103	8 988
		Товары	2 189 100	1 846 662	1 462 483
		Расходы на остаток товаров на складах	45 826	47 753	40 179

Резерв под обесценение запасов не создавался вследствие того, что проверка не выявила существенного обесценения запасов.

4.7. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1230	Дебиторская задолженность	2 994 689	1 981 611	1 902 825
		В том числе:			
		покупатели и заказчики	1 531 390	1 082 132	1 197 055
		авансы	713 179	394 7070	235 682
		бюджет по налогам и страховым взносам	178 329		22 267
		резерв сомнительных долгов	- 421 367	- 469 512	- 469 512
		прочая задолженность	150 424	974 283	985 492

Резерв сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составил 421 367 тыс. руб. и состоит из задолженности:
 - АКБ Кредит-Москва (банк с отозванной лицензией) в сумме 421 367 тыс. руб.
 Процедуры истребования дебиторской задолженности проведены.

4.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3 337 502	3 065 136	2 305 665
		В том числе:			
		Депозитные счета (сч. 55.03)	2 690 000	2 749 412	2 114 412
		Предоставленные займы (сч. 58.03)	647 502	315 714	191 253

Срок погашения предоставленных займов не превышает 12-ти месяцев после отчетной даты.

4.9. Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1420	Отложенные налоговые обязательства	30 138	16 962	9 965
		В том числе:			
		Доходы будущих периодов	24 080	11 685	6 979
		Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 717	1 250	1
		Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 817	1 353	987
		Основные средства	1 704	2 011	1 339
		Товары	820	656	659

4.10. Капитал и резервы (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1300	Капитал и резервы	7 862 629	6 459 827	4 995 310
		В том числе:			
		Уставный капитал	1 001	1 001	1 001
		Переоценка внеоборотных активов	5	5	5
		Добавочный капитал без переоценки	4 980	4 980	4 980
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 856 643	6 453 842	4 989 324

Сумма фактической прибыли за 2024 год составила 1 873 312 тыс. руб. Производилось распределение прибыли на выплату дивидендов в сумме 470 588 236,00 руб.

4.11. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2024 год	2023 год	2022 год
Бухгалтерский баланс	1520	Кредиторская задолженность	1 482 875	1 063 023	1 231 383
		В том числе:			
		поставщики и подрядчики	427 591	200 419	202 703
		авансы	830 906	549 824	685 950
		бюджет по налогам и страховым взносам	264 363	256 862	391 612
		НДС по авансам	-144 389	-132 893	-132 893
		прочая задолженность	104 404	55 918	84 011

4.12. Расшифровка строк отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	2024 год
		Прочие поступления	1 323 008
		В том числе:	
ОДДС	4119	Возврат подотчетных сумм	1 966
		Возврат денежных средств от поставщика	318 230
		Возврат заработной платы	-
		Поступление от продажи валюты	39 547
		Выплата процентов по договорам	536043
		НДС	-
		Прочие	427 222

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	2024 год
		Прочие платежи	-2 859 533
		В том числе:	
ОДДС	4129	Выдача под авансовый отчет	-10 510
		Прочие	-1 992 371
		Сумма прочих поступлений по текущим операциям в части валютно- обменных операций	-856 652

Наименование формы Отчетности (по которой раскрывается информация)	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	2024 год
ОДДС	4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	82 370
		Поступления от возврата предоставленных займов юридическими и физическими лицами по договорам займа	82 370
ОДДС	4214	Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях В том числе:	262 449
		Проценты банкам	262 449

5. Раскрытие иной существенной информации

5.1. События после отчётной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

5.2. Информация по судебным делам

Общество вовлечено в судебные споры по экономическим спорам и гражданским делам в качестве истца.

Имеющиеся условные факты не могут привести к уменьшению экономических выгод организации.

5.3. Информация о непрерывности деятельности

Руководство Общества рассматривает деятельность Общества в качестве единого сегмента. В отчетном периоде отсутствовали операции, относящиеся к прекращаемой деятельности.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Принятие различными странами экономических санкций в отношении Российской Федерации, увеличение волатильности на рынке капитала, а также падение курса рубля влияют на уровень неопределенности в российской бизнес среде.

Общество не планирует прекращение своей деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Эта уверенность основана на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, наличия финансовых ресурсов.

У Общества отсутствует намерение сокращать объемы или сокращать численность.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность и не намерено её прекращать.

5.4. Управление рисками

Финансовое управление рисками осуществляется в отношении кредитных, рыночных рисков и риска ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководство несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок.

Кредитный риск

Общество принимает на себя кредитный риск, то есть риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед Обществом в установленный срок. Данный риск в основном относится к денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках, векселям и предоставленным займам, а также к инвестиционным ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляющим основную часть инвестиционного портфеля. Процедуры управления кредитным риском направлены, главным образом, на установление лимитов для контрагентов, а также последующий контроль соблюдения установленных лимитов.

Общество устанавливает уровень своего кредитного риска путем определения максимальной суммы риска, принимаемого по индивидуальным контрагентам и типам долговых инструментов.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных факторов. Рыночный риск включает три вида рисков: валютный риск, риск изменения процентной ставки и другие ценовые риски.

Ценовой риск

Ценовой риск - это риск колебаний стоимости долевого финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или же факторами, влияющими на все инструменты, обращающиеся на рынке. Ценовой риск возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по долевым финансовым инструментам. Общество не подвержена существенным ценовым рискам.

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовым инструментам в связи с изменением

обменных курсов валют. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств.

Обществом используется методика соответствия между активами и обязательствами, которая обеспечивает надлежащую валютную структуру, обеспечивающую снижение валютного риска.

Анализ валютной структуры активов и обязательств позволяет рассчитывать и управлять валютной структурой инвестиционного портфеля для минимизации валютного риска.

Процентный риск

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В течение отчетного периода Общество не подвержено процентному риску, поскольку не имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента.

Управление риском изменения процентных ставок осуществляется путем анализа подверженности колебаниям процентных ставок по отдельным инструментам. Выводы, сделанные из данного анализа, определяют инвестиционную политику Общества.

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности - риску, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Политика Общества направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновения неприемлемых убытков (например, инвестиционный убыток от срочной продажи активов из инвестиционного портфеля).

5.5. Информация по отчетным сегментам.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как это не предусмотрено учетной политикой.

5.6. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

5.7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Общество не является учредителем доверительного управления.

5.8. Обеспечение обязательств и платежей

В отчетном периоде Обществом обеспечения не выдавались и не получались.

Генеральный директор

21.05.2025



Клюева Е.В.

