Общество с ограниченной ответственностью
«АТМ АЛЬЯНС»

ATM Alliance LTD

123458, г. Москва, ул. Твардовского, д. 14, корп. 3, помещение VI ком. 2 этаж 1
ИНН/КПП 7204129189/773401001, р/счет 40702810967100003381
Западно-Сибирское отделение №8647 ПАО Сбербанк г. Тюмень
БИК 047102651, к\с 30101810800000000651,
тел. 8(3452) 22-04-07, 68-93-71, факс (3452) 68-93-71
http://atm72.ru, e-mail: info@atm72.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Общества с ограниченной ответственностью

«ООО «АТМ АЛЬЯНС»

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АТМ АЛЬЯНС» за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями статей 13,14 Федерального закона от 06.12.2011г.402-ФЗ в и п.2 Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

а) в бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются показатели только по группам статей;

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса, согласно учетной политике существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5% и более.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о прибылях и убытках;

3) отчет об изменениях капитала;

4) отчет о движении денежных средств;

5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);

6) настоящая пояснительная записка.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.

1. Краткая характеристика предприятия

ООО «АТМ АЛЬЯНС» ИНН 7204129189 зарегистрировано 21 октября 2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 14 по Тюменской области за ОГРН 1087232042259. На 31.12.2024 г. уставный капитал в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей состоит из номинальной стоимости долей участника и оплачен полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя).

ООО «АТМ АЛЬЯНС» (далее – Общество) является компанией, представляющей комплекс услуг по оказанию широкого спектра услуг по ремонту и обслуживанию банкоматов и банковского оборудования. За период нашей деятельности было взято на обслуживание порядка 580 000 тыс. платежных терминалов и УС. Более 80 банков и коммерческих организаций заключили с Обществом долгосрочные договоры производственного сотрудничества. Общество осуществляет оптовую продажу кассового и терминального оборудования, расходных материалов к ним, являясь основным дистрибьютором компании «Эвотор», ООО «АТОЛ», а также АО «Концерн Автоматика» и ООО «Инвента» по поставке Фискальных накопителей. Особенностью нашей компании является индивидуальный подход к нашим клиентам, оперативность и качественное исполнение выполненных работ, оказанных услуг, оперативная поставка товара и высококачественное сервисное обслуживание.

Основные виды деятельности Общества:

- сервисное обслуживание банкоматов и банковского оборудования;
- ремонт POS терминалов и кассовое оборудование;
- грузоперевозка, установка и хранение банкоматов;
- создание архивного фонда для банковских целей;
– оптовая торговля терминалов, кассового и дополнительного оборудования;
и другие виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составляет 192 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества и конечным бенефициаром является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением № 1 единственного учредителя назначен Кучаев Денис Анатольевич, дата рождения 20.11.1985 г., место рождения г. Нягань, Тюменской области. Имеет 100% долю в уставном капитале общества, является гражданином Российской Федерации. ИНН 861003238645.

Требования п.31 ПБУ 4/99.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

К основному управленческому персоналу в обществе относятся генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора по сервису, директор департамента POS, директор департамента оперативного контроля, начальник финансово-экономического отдела.

1. Генеральный директор
   Денис Анатольевич Кучаев ИНН 861003238645
2. Зам. Директора по сервису
   Юрий Александрович Савельев ИНН 550302808784
3. Главный бухгалтер
   Елена Александровна Воротникова ИНН 720703437300
4. Директор департамента POS-терминалов
   Максим Георгиевич Михайлов ИНН 860409210007
5. Начальник отдела Финансово-аналитический отдел
   Сергей Александрович Рогачев ИНН 890304692137

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	8 419 тыс. руб.	10 334 тыс. руб.
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	8 419	10 334

2. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

2.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2024 год составила (без НДС) – **2 550 342** тыс. руб. (стр.2110).

ООО «АТМ АЛЬЯНС» является многопрофильным предприятием. Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице 1.

Таблица 1

(тыс. руб.)

Вид деятельности	*Выручка от реализации (без НДС)* *(стр. 2110)*	*Себестоимость* *(стр. 2120)*
Оптовая торговля	150 645	133 368
Прочая производственная деятельность	23 984	16 639
Услуги по обслуживанию банкоматов и POS терминалов	2 374 918	2 140 142
Аренда	795	-
ИТОГО по строке 2110	**2 550 342**	
ИТОГО по строке 2120		**2 290 149**

Общество осуществляет основные виды деятельности, являющиеся прибыльными.

Требования п.27 ПБУ 4/99.

2.2. Расшифровка строк 2120 и 2210

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный год (строки 2120 и 2210) представлен в таблице 2:

Таблица 2

(*тыс. руб.*)

Наименование показателя	*Сумма*	*По какой строке отражен*
Стоимость реализованных товаров	133 377	2120
Материальные затраты	340 083	2120
Расходы на оплату труда	88 411	2120
Страховые взносы	28 148	2120
Амортизация	1 982	2120
Аренда транспортных средств	21 892	2120
Аренда нежилого помещения	154 487	2120
Транспортные расходы	61 281	2120
Страхование имущества	115	2120
Командировочные расходы	3 604	2120
Информационно- консультационные услуги	527	2120

Почтовые услуги	4 950	2120
Прочие расходы	1 423	2120
Расходы на сопровождения ПО	1 381	2120
Подрядные работы	1 373 183	2120
Информационно-техническое сопровождение	74 498	2120
Расходы на обучение кадров	7	2120
Расходы на услуги по видеонаблюдению и систему охраны	758	2120
Расходы на аккредитацию АСЦ	42	2120
ИТОГО по строке 2120 (Себестоимость продаж)	***2 290 149***	X
Амортизация	27	2210
Агентское вознаграждение	10 796	2210
Доукомплектация после отгрузки	363	2210
Материальные расходы	1 124	2210
Транспортные расходы	269	2210
Рекламные расходы	115	2210
Почтовые расходы	47	2210
Расходы на таможенное оформление	34	2210
Прочие расходы	3 666	2210
Маркетинговые услуги	712	2210
Неисключительное право	37	2210
Конференции, форумы	641	2210
Аккредитация АСЦ	19	2210
Оплата труда	842	2210
Страховые взносы	254	2210
Командировочные расходы	39	2210
ИТОГО по строке 2210 (Коммерческие расходы)	**18 988**	**X**
Амортизация	2 029	2220
Аренда офисных помещений	11 177	2220

Информационно-консультационные услуги	3 005	2220
Командировочные расходы	9 642	2220
Оплата труда	42 019	2220
Страховые взносы	12 661	2220
Материальные расходы	1 480	2220
Почтовые расходы	7 532	2220
Аренда машиноместа	48	2220
Расходы по подбору кадров	3 542	2220
Услуги связи	9 115	2220
Расходы на содержание офиса	2 864	2220
Представительские расходы	1 768	2220
Юридические услуги	3 600	2220
Аренда почтового сервера	150	2220
Прочие расходы	480	2220
Аудиторские услуги	200	2220
Расходы на создание благоприятного имиджа	86	2220
Информационно-техническое сопровождение	5 721	2220
Имущественные налоги	78	2220
Расходы на страхование сотрудников от НС	184	2220
Страхование имущества	278	2220
Неисключительное право	1 396	2220
Услуги охраны	120	2220
Транспортные услуги	12 382	2220
Техническая поддержка сайта	0,5	2220
Услуги по обучению кадров	89	2220
Агентское вознаграждение	1 302	2220
ИТОГО по строке 2220 (Управленческие расходы)	***132 947***	X

Требования п.27 ПБУ 4/99. Расшифровка показателей – по аналитике, используемой в учете по счетам затрат (20,26,44).

2.3. Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (строка 2340) представлен в таблице 3:

Таблица 3

(тыс. руб.)

Вид прочих доходов	*Сумма*	*По какой строке отражен*
Изменения стоимости предмета аренды	0,8	2340
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 164	2340
Оприходование в результате инвентаризации	407	2340
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	97 112	2340
Курсовые разницы	1 902	2340
Штрафы. Пени и неустойки к получению	442	2340
Списанная кредиторская задолженность	18 188	2340
Прочие внереализационные доходы	787	2340
Сдача в аренду прочего имущества	21 226	2340
Оценочные обязательства по оплате труда	350	2340
Исправление по операциям прошлых лет	8 614	2340
Доходы по претензиям/ возмещение ущерба	1 048	2340
Резервы по сомнительным долгам	1 412	2340
ИТОГО по строке 2340 (Прочие доходы)	***152 654***	***X***
ИТОГО по строке 2320 (Проценты к получению)	***4 217***	***2320***
ИТОГО по строке 2310 (Доходы от участия в других организациях)	***10 747***	***2310***

Требования п.27 ПБУ 4/99.

Общество имеет долю в уставном капитале ООО «АТМ АЛЬЯНС» Республика Таджикистан в размере 51% от общей доли УК. Общим собранием учредителей ООО "АТМ АЛЬЯНС" г. Худжанд Республика Таджикистан протокол № 6 от "06.05.2024 г." принято решение о выплате дивидендов за отчетный период. Размер дивидендов составляет 1 447 241,69 сомони. Выплата дивидендов осуществлена за счет чистой прибыли 2023 года. Дата выплаты: 13 мая 2024 года. Выплата получена Обществом в денежной форме в размере 10 747 448,86 руб. и отражена по строке Бухгалтерского баланса 2310



Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.03 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
76.03			10 747 448,86	10 747 448,86		
АТМ АЛЬЯНС ООО (Таджикистан)			10 747 448,86	10 747 448,86		
Покупка доли в УК			10 747 448,86	10 747 448,86		
Итого			**10 747 448,86**	**10 747 448,86**		

2.4. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице 4:

Таблица 4

(*тыс. руб.*)

Вид прочих расходов	*Сумма*	*По какой строке отражен*
Расходы, связанные с реализацией основных средств	320	2350
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	106 485	2350
Списание выделенного НДС на прочие расходы	262	2350
Не принимаемые для целей налогообложения	21 836	2350
Прочие внереализационные доходы (расходы)	75 237	2350
Исправление по операциям прошлых лет	3 629	2350
Курсовые разницы	815	2350
Услуги банка	1 528	2350
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) в безвозмездное пользование	64	2350
Штрафы, пени, неустойки	33 595	2350
Компенсация за задержку заработной платы	4	2350
Отклонение курса валюты	9	2350
Списание ДЗ по сроку исковой давности	8 137	2350
Списание ДЗ по сроку на не принимаемые	411	2350
ИТОГО по строке 2350 (Прочие расходы)	***252 332***	**X**
ИТОГО по строке 2330 (Проценты к уплате)	***4 103***	**2330**

По строке 2330 в. т.ч. учтены процентные расходы по аренде ФСБУ 865 тыс.руб.

Требования п.27 ПБУ 4/99.

Сведения о дебиторах и кредиторах:

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 634 718 тыс. руб. (Приложение № 1 к пояснительной записке)

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 409 580 тыс. руб. (Приложение №2 к пояснительной записке).

По состоянию на 31.12.2024 года обществом выдан процентный займ на 3 года ООО «РЕНТСЕРВИС» ИНН 7203396738 по договору № 004/ЗМ от 01.12.2024 г. в размере 20 300 тыс. руб. данный показатель отражен по строке 1170 Бухгалтерского баланса.

3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

3.1. Расшифровка строки 4119

Состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) представлен в таблице 5:

Таблица 5

(*тыс. руб.*)

Вид прочих поступлений	*Сумма*	*По какой строке отражен*
Возврат от поставщиков	79 477	4119
Покупка валюты (зачисление)	471	4119
Прочие поступления	3 070	4119
Поступление штрафных санкций/претензий	1 036	4119
Возврат подотчетных сумм	84	4119
Сумма НДС	229 632	4119
Возврат с ЕНС	2 300	4119
Валютно-обменные операции	-471	4119
ИТОГО по строке 4119 (Прочие поступления)	***315 598***	x

Требования п.29 ПБУ 4/99.

3.2. Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (строка 4129) представлен в таблице 6:

Таблица 6

(*тыс. руб.*)

Вид прочих платежей	*Сумма*	*По какой строке отражен*
Таможенные платежи	135	4129
Налоги в бюджет (налог на имущество, прочие налоги)	294 071	4129

Прочие платежи контрагентам	13 398	4129
Возврат покупателям	18 927	4129
Валютно-обменные операции	-471	4129
Перечисление комиссии банка	1 447	4129
Покупка иностранной валюты	479	4129
Продажа иностранной валюты	163	4129
Штрафные санкции	2 602	4129
Участие в тендерных процедурах	1 981	4129
ИТОГО по строке 4129 (Прочие платежи)	***332 734***	X

Требования п.29 ПБУ 4/99.

4. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

4.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 формировался в бухгалтерском учете по причине образования оснований для формирования (непогашенная задолженность признана покупателем, поступление оплаты ожидается в срок до 31.03.2025).

Восстановлен резерв по сомнительным долгам	7 022
Начислен резерв по сомнительным долгам	5 610

4.2. Обесценивание МПЗ по состоянию на 31.12.2024 не произошло. (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Требования п.6 ПБУ 21/2008.

5.Финансовый экспресс-анализ деятельности Общества

ООО «АТМ АЛЬЯНС» находится в стадии интенсивного развития видов деятельности, проводит анализ по повышению в части обслуживание и поиску новых партнеров. Выручка в 2024 голу выросла на 21,76 % по сравнению с прошлым годом, что говорит об эффективной деятельности компании.

5.1. Структура активов баланса

Основную долю 96,89% удельного веса в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса (далее – ББ) на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств предприятия.
Доля внеоборотных активов (основные средства строка 1150) составляет 1,77%.

5.2. Структура пассивов баланса

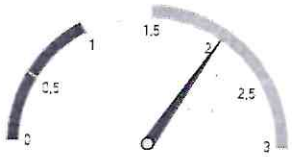
Источниками формирования совокупных пассивов Общества являются капитал (51,77%), долгосрочные обязательства (0,34%) и краткосрочные обязательства (47,89%). Наличие нераспределенной прибыли (449 742) на конец отчетного года свидетельствует о рентабельной производственной деятельности Общества.

6. Финансовый анализ показателей деятельности Общества

6.1. Анализ ликвидности ООО "АТМ АЛЬЯНС» за 2024 год

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности



Коэффициент текущей ликвидности 2,05
Соответствует высокой платежеспособности

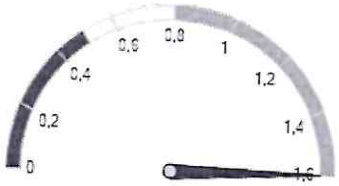
Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год
Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 1 ≤ коэффициент < 1.5, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 1, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2024	2023	2022	2021
Деньги	3 196	20 545	121 379	119 786
Задолженность контрагентов	634 716	480 725	308 752	325 959
Запасы	49 463	172 481	223 423	256 117
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	345	0	6 042	369
Финансовые вложения	150 800	421	421	421
Прочие оборотные активы	5 178	764	0	2 341
Краткосрочные обязательства	411 515	263 727	256 334	361 855
Коэффициент текущей ликвидности	2,050	2,590	2,575	1,948

Коэффициент быстрой ликвидности



Коэффициент быстрой ликвидности 1,917
Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 0.5 ≤ коэффициент < 0.8, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.5, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2024	2023	2022	2021
Деньги	3 195	28 545	121 379	119 785
Задолженность контрагентов	634 718	480 725	308 752	325 959
Финансовые вложения	150 000	421	421	421
Краткосрочные обязательства	411 515	263 727	256 334	361 855
Коэффициент быстрой ликвидности	1.917	1.933	1.680	1.233

Коэффициент наличия собственных средств



Коэффициент наличия собственных средств 0,518
Высокая финансовая устойчивость

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 51,8%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент ≥ 0.25, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 0.15 ≤ коэффициент < 0.25, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.15, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

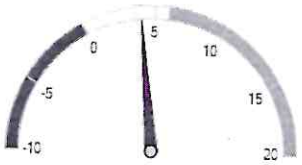
Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2024	2023	2022	2021
Собственный капитал	450 742	441 151	421 087	346 872
Пассивы	870 711	706 765	705 603	764 365
Коэффициент наличия собственных средств	0,518	0,624	0,597	0,454

6.2. Анализ рентабельности ООО "АТМ АЛЬЯНС" за 2024 год

Рентабельность

Рентабельность продукции



Рентабельность продукции 4,05%
Средняя рентабельность продукции

Значение рентабельности продукции является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность ≥ 6%, то показатель считается высоким.
Если 0% ≤ рентабельность < 6%, то показатель считается средним.
Если рентабельность < 0%, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2024	2023	2022	2021
Прибыль от продаж	103 187	22 846	1 732	71 377
Выручка	2 550 342	2 094 529	2 209 295	2 130 945
Рентабельность продукции, %	4.05	1.09	0.08	3.35

7. Методика ведения бухгалтерского учета

ООО «АТМ АЛЬЯНС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 85 от 31.12.2018, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

8. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом по Обществу №44-ОД от 29 декабря 2023 г.

Данная учетная политика является действующей за 2024 год с учетом внесенных дополнений.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость малоценного ОС и специальной одежды (специальной оснастки) свыше 12 месяцев учитываются единовременно в расходах. (п.5 ПБУ 6/01, ПБУ 1/2008, п.3 ФСБУ 5/2019)

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете Общества в отчетном году не создавался. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2024 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63	БУ		2 670 341,56	7 021 535,40	5 609 594,99		1 258 401,15
	НУ						
Итого	БУ		2 670 341,56	7 021 535,40	5 609 594,99		1 258 401,15
	НУ						

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:
-сырье и материалы, используемые в производстве;
-основная заработная плата основных рабочих;
-амортизационные отчисления;
-подрядные работы.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным кредитам и обязательствам по лизинговым сделкам в краткосрочную кредиторскую задолженность производились в связи с тем, что по некоторым объектам срок погашения на отчетную дату составил менее 12 месяцев.

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66						
66.01			847 554 119,36	847 554 119,36		
Сбербанк Уральский банк № 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г.(Овер)			844 315 999,57 844 315 999,57 132 875 555,82	844 315 999,57 844 315 999,57 132 875 555,82		
№ 7М-GAD-L7T от 22.03.2024 (Овер до 17.03.2025) 19,7%			711 440 443,75	711 440 443,75		
66.02						
Сбербанк Уральский банк № 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г.(Овер)			3 238 119,79 3 238 119,79 215 706,08	3 238 119,79 3 238 119,79 215 706,08		
№ 7М-GAD-L7T от 22.03.2024 (Овер до 17.03.2025) 19,7%			3 022 413,71	3 022 413,71		
Итого			847 554 119,36	847 554 119,36		

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "АРЕНЗА-ПРО ООО"

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07						
76.07.1		363 365,48	3 064 071,04	3 215 562,50		514 856,94
АРЕНЗА-ПРО ООО		436 955,83	1 417 877,51	1 598 750,00		617 828,32
ЮЛ-2219 от 08.02.2021 до 08.02.2024		436 955,83 108 079,89	1 417 877,51 108 079,89	1 598 750,00		617 828,32
ЮЛ-2220 от 08.02.2021 до 08.02.2024		88 430,04	88 430,04			
ЮЛ-2448 от 21.04.2021 до 21.04.2024		240 445,90	240 445,90			
ЮЛ-7228 от 30.05.2024 до 30.05.2025			980 921,68	1 598 750,00		617 828,32
76.07.2	764,46		1 379 735,20	1 380 499,66		
АРЕНЗА-ПРО ООО	764,46		1 379 735,20	1 380 499,66		
ЮЛ-2219 от 08.02.2021 до 08.02.2024	764,46		107 315,43	108 079,89		
ЮЛ-2220 от 08.02.2021 до 08.02.2024			88 430,04	88 430,04		
ЮЛ-2448 от 21.04.2021 до 21.04.2024			239 445,90	239 445,90		
ЮЛ-7228 от 30.05.2024 до 30.05.2025			944 543,83	944 543,83		
76.07.9	72 825,89		266 458,33	236 312,84	102 971,38	
АРЕНЗА-ПРО ООО	72 825,89		266 458,33	236 312,84	102 971,38	
ЮЛ-2219 от 08.02.2021 до 08.02.2024	18 013,32			18 013,32		
ЮЛ-2220 от 08.02.2021 до 08.02.2024	14 738,34			14 738,34		
ЮЛ-2448 от 21.04.2021 до 21.04.2024	40 074,23			40 074,23		
ЮЛ-7228 от 30.05.2024 до 30.05.2025			266 458,33	163 486,95	102 971,38	
Итого		363 365,48	3 064 071,04	3 215 562,50		514 856,94

Требования пунктов 24,25 ПБУ 1/2008.

8. Методика ведения налогового учета

ООО «АТМ АЛЬЯНС» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 45-ОД от 29.12.23, разработанной в соответствии с нормами Налоговым Кодексом РФ.

9. Выданные и полученные обеспечения:

В рамках заключенных контрактов с заказчиками по средствам тендерной процедуры были выданы и полученные обеспечения договоров.

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09.1 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты В группе из списка: АКБ Абсолют Банк ПАО г. М...; АО "ФПК"; ГУП ЧУВАШСКОЙ РЕСПУБЛИКИ "...; МТ ППК АО; ПАО СБЕРБАНК 7707083893; РАД АО; СЕВЕР ООО ТК; ФАРМАЦИЯ ГАУ СО

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09.1	3 648 983,30		487 729,00	4 122 558,00	14 154,30	
АКБ Абсолют Банк ПАО г. Москва			15 900,00	15 900,00		
Оформление документации по банковской гарантии			15 900,00	15 900,00		
АО "ФПК"	26 250,00		26 250,00	52 500,00		
Основной договор	26 250,00		26 250,00	52 500,00		
ГУП ЧУВАШСКОЙ РЕСПУБЛИКИ "ФАРМАЦИЯ" МИНЗДРАВА ЧУВАШИИ			156 000,00	156 000,00		
Обеспечение договора			156 000,00	156 000,00		
МТ ППК АО			254 800,00	254 800,00		
Обеспечение заявки			254 800,00	254 800,00		
ПАО СБЕРБАНК 7707083893	3 560 000,00			3 560 000,00		
50003428928 от 03.12.2020 до 04.12.2023 г.	3 000 000,00			3 000 000,00		
Генеральное соглашение №3051552 от 30.12.2019 г. до 31.12.2021 г	560 000,00			560 000,00		
РАД АО	21 800,00		8 000,00	29 800,00		
обеспечения участия в торгово-закупочных процедура	13 800,00			13 800,00		
Основной договор	8 000,00		8 000,00	16 000,00		
СЕВЕР ООО ТК	14 154,30				14 154,30	
1591/4ТМ/23 от 27.03.2023	14 154,30				14 154,30	
ФАРМАЦИЯ ГАУ СО	26 779,00		26 779,00	53 558,00		
Обеспечение исполнения договора ККТ №2437023	26 779,00		26 779,00	53 558,00		
Итого	3 648 983,30		487 729,00	4 122 558,00	14 154,30	

Организацией выданы поручительства по договору 120/К/21 и 121/К/21 от 10.06.2021 сроком действия до 30.09.2027 г. за неисполнение обязательств лизингополучателем ООО «ББК» ИНН 7203512350. На общую сумму 22 463 тыс. руб.

Отбор: Контрагенты равно "ТАЛК АО"

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит	
				Счет		Счет	
Сальдо на начало							
10.06.2021	Операция 00БП-000182 от 10.06.2021 20:00:00 Отражены договора поручительства по ООО ЛЦ ТУРА (лизинг)	<...>	ТАЛК АО Договор поручительства № 120/К/21 от 10.06.2021 г от 10.06.2021 до 30.09.2027 г			009.01	19 125 000,00
10.06.2021	Операция 00БП-000182 от 10.06.2021 20:00:00 Отражены договора поручительства по ООО ЛЦ ТУРА (лизинг)	<...>	ТАЛК АО Договор поручительства № 121/К/21 от 10.06.2021 г от 10.06.2021 до 30.09.2027 г			009.01	3 337 500,00
Обороты за период и сальдо на конец					0,00		22 462 500,00

10.Задолженность по кредитам с учетом процентов представлена ниже:

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
66						
66.01			847 554 119,36	847 554 119,36		
Сбербанк Уральский банк			844 315 999,57	844 315 999,57		
№ 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г.(Овер)			844 315 999,57	844 315 999,57		
№ 7М-GAD-L7T от 22.03.2024 (Овер до 17.03.2025) 19,7%			132 675 555,92	132 675 555,92		
66.02			711 440 443,75	711 440 443,75		
Сбербанк Уральский банк			3 238 119,79	3 238 119,79		
№ 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г.(Овер)			3 238 119,79	3 238 119,79		
№ 7М-GAD-L7T от 22.03.2024 (Овер до 17.03.2025) 19,7%			215 706,08	215 706,08		
Итого			3 022 413,71	3 022 413,71		
			847 554 119,36	847 554 119,36		

За 2024 было начислено 3 238 тыс. руб. процентов, которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах. За текущий финансовый год не было просроченных платежей. Ставка по кредитным продуктам:

СБЕРБАНК ПАО Открытая линия овердрафт № 7М-1-7UL5WVDI от 29.03.2023 до 30.03.2024 г 10,83%

СБЕРБАНК ПАО Открытая линия овердрафт № 7М-GAD-L7T от 22.03.2024 (Овер до 17.03.2025) КС+3,7%

11. За 2024 год был доход с размещений депозитов:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Банковские счета	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
55						
55.03			183 500 000,00	53 000 000,00	130 500 000,00	
Альянс ВТБ депозит			183 500 000,00	53 000 000,00	130 500 000,00	
Депозит 24.08.-02.09.2024			20 000 000,00	20 000 000,00		
Депозит по 28.12.2024			13 000 000,00	13 000 000,00		
Депозит с 28.12.2024 по 09.01.2025			20 000 000,00	20 000 000,00		
Итого			130 500 000,00		130 500 000,00	
			183 500 000,00	53 000 000,00	130 500 000,00	

Проценты полученные по депозитам и НСО за 2024 г. составили 4 217 тыс.руб. данный показатель отражен в отчете о движении денежных средств по строке 4214.

12.Информация о связанных сторонах:

1. Физическое лицо Кучаев Денис Анатольевич ИНН 861003238645;

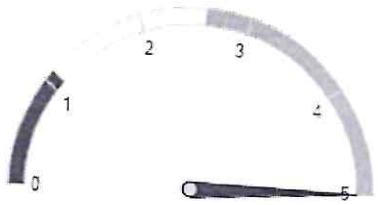
2. «ББК» ООО 100% учредитель физическое лицо Кучаев Денис Анатольевич ИНН 861003238645;

3. Конечный бенефициар Общества Кучаев Денис Анатольевич ИНН 861003238645.

13. Оценка устойчивости финансового состояния и кредитоспособности Общества

Оценки

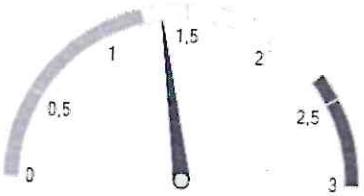
Оценка риска банкротства



Индекс Альтмана Z = 6,22
Устойчивое финансовое состояние

Показать расчет

Кредитоспособность



Оценка кредитоспособности S = 1,35
Кредитование требует взвешенного подхода

Показать расчет

14. Налог на прибыль в части ПБУ 18/02:

Налоговая ставка В Федеральный бюджет 3% и в Региональный бюджет 17%

Текущий налог на прибыль по данным Отчета о финансовых результатах за 2024 год составил 4 006 тыс. руб.

Постоянна разница составила 11 768 тыс. рублей, что привело к возникновению постоянного налогового дохода в сумме 2 354 тыс. рублей.

Временные разницы на сумму 10 728 тыс. рублей привели к возникновению отложенного налога в сумме 2 146 тыс. рублей.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% составил 43 тыс. рублей.

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	19 460 882,33
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	3 881 927,40
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 522 650,40
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	3 159 349,46
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	2 945 597,16
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	11 768 249,78
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 359 277,00
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	213 752,30
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 145 514,70
ЗА	Эффект изменения временных разниц***	-2 188 267,15
ЗБ	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
ЗВ	Эффект изменения ставки будущего налога***	42 752,51
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-4 005 534,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-6 151 048,70
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-3 892 176,47
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-2 353 649,96
8	Чистая прибыль (А) + (Е)	13 309 833,63

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

	Показатели	За текущий месяц Доходы без НДС, акцизов и пошлин	За текущий месяц Расходы без НДС, акцизов и пошлин	За текущий месяц Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	За прошлые месяцы текущего года Доходы без НДС, акцизов и пошлин	За прошлые месяцы текущего года Расходы без НДС, акцизов и пошлин	За прошлые месяцы текущего года Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	За текущий год Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	За текущий год Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	За текущий год Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	1.а	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	БУ	325 088 437,22	240 665 663,52	84 422 773,70	2 398 464 993,43	2 463 446 757,16	-64 981 763,73	2 723 553 430,65	2 704 112 420,68	19 441 009,97
	ПР	-315 183,80	5 954 539,63	-6 269 723,43	10 508 121,88	16 006 648,23	-5 498 526,35	10 192 938,08	21 961 187,86	-11 768 249,78
	ВР	-72 970,59	-12 066 754,71	11 993 784,12	2 558 913,84	1 753 257,92	1 367 676,60	2 485 943,25	-10 875 517,47	13 361 460,72

Налог на прибыль

	Показатели	Кор. счет	За текущий месяц Итог гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр. 7 * 20%	За прошлые месяцы текущего года Итог гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	За текущий год Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	1.а	2	3	4	5
Условный расход по налогу на прибыль	БУ	99.02.1	16 888 520,22	34 274 290,15	51 162 810,37
Условный доход по налогу на прибыль	БУ	99.02.2		-47 270 642,90	-47 270 642,90
Отложенные налоговые активы	БУ	09	-14 734 860,51	13 380 412,08	-1 354 447,93
Отложенные налоговые обязательства	БУ	77	168 991,16	-992 720,48	-833 810,32
Постоянный налоговый расход (доход)	БУ	99.02.3	1 253 944,69	1 089 705,27	2 343 649,96
Налог на прибыль*	БУ		3 566 514,56	491 044,72	4 057 559,28

* Сумма налога исчисляется в полных рублях п. 6 ст. 52 НК РФ

Отложенные налоговые активы составили:

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	3 881 927,40		40 890 279,92	41 612 857,86	3 159 349,46	
Основные средства	3 666,61		4 726,00	3 666,60	4 726,01	
Оценочные обязательства и резервы	2 326 971,87			2 326 971,87		
Расходы будущих периодов	1 017 199,61		413 341,26	69 317,19	1 361 223,68	
Резервы сомнительных долгов	534 068,31		147 413,85	366 881,87	314 600,29	
Убыток текущего периода			38 845 999,33	38 845 999,33		
Арендные обязательства			1 478 759,56		1 478 759,56	
Проценты по обязательствам			40,92		40,92	
Итого	3 881 927,40		40 890 279,92	41 612 857,86	3 159 349,46	

Отложенные налоговые обязательства составили:

Общество с ограниченной ответственностью "АТМ АЛЬЯНС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		1 522 650,40	887 935,18	2 310 871,94		2 945 587,16
Доходы будущих периодов				441 317,16		441 317,16
Нематериальные активы		4 710,00	1 300,00	934,20		4 171,40
Основные средства		1 017 784,06	431 016,20	1 772 479,08		2 359 226,94
Расходы будущих периодов		66 620,24	21 990,00	11 157,56		55 787,80
Арендные обязательства		433 548,10	433 548,10			
Проценты по обязательствам				85 083,94		85 083,94
Итого		1 522 650,40	887 935,18	2 310 871,94		2 945 587,16

15. Эквиваленты денежных средств и предоставление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Общество размещает краткосрочные депозиты на срок от 1 месяца до 3 месяцев. Сумма такого депозита (денежного эквивалента) входит в строки 4450, 4500 ОДДС (п. 5, пп. "а" п. 6 ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств данные операции предоставляются свернуто.

Сумма полученных процентов по краткосрочным депозитам и НСО отражены в разделе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4214 в размере 4 217 тыс.руб.

16. Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

16.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается по мере отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

16.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

16.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

16.4. По амортизируемому имуществу, первоначальной стоимостью не менее 100 000,00 руб., амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

16.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

16.6. Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в учетной политике.

16.7. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

16.8. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

16.9. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал, полугодие, девять месяцев. Общество применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

— уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),

— платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

16.10. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

16.11. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

16.12. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

16.13. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

17. Непрерывность деятельности:

17.1. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, в следствии чего может в свою очередь оказать несущественное влияние на деятельность Общества в будущем периоде. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. При этом в условиях веденных санкций разработаны мероприятия по поиску и заключении договоров с новыми поставщиками и развития нового потока рынка сбыты в страны СНГ.

17.2 Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участника и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на

способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

18. События после отчетной даты:

18.1. События после отчетной даты нет.

19. Исправленная отчетность:

Представленная бухгалтерская отчетность от 04.06.2025 (корректировка № 2) является исправленной и заменяет отчетность, сданную в ИФНС от 10.03.2025 г. Основания изменений- исправление ошибок в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и соответствующих пояснений. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор Д.А. Кучаев

Главный бухгалтер Е.А. Воротникова