

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Образ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	8 732	8 434	3 652
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	118 194	131 655	100 904
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	51 088	36 601	25 411
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 868
Запасы	1210	168 144	145 279	133 325
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	44	7	2
Дебиторская задолженность *	1230	88 954	25 364	15 677
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 150 000	88 000	47 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 775	151 498	144 524
Прочие оборотные активы	1260	316	578	512
ИТОГО активы	-	4 617 247	587 416	472 875
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	142 445	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	49 731	35 573	25 883
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	102 319	114 520	88 823
Заемные средства краткосрочные	1510	3 773 165	-	-
Кредиторская задолженность	1520	82 719	88 385	55 926
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 460	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 155 839	238 478	170 632
Стоимость чистых активов	-	461 408	348 938	302 243

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	5 828	2 606	8 434
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	144 080	-	144 080
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	36 010	591	36 601
Прочие внеоборотные активы	1190	247	(247)	-
Итого по разделу I	1100	186 165	2 951	189 115
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	145 279	-	145 279
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	-	7
Дебиторская задолженность	1230	25 364	-	25 364
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	215 956	-	215 956
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 542	-	23 542
Прочие оборотные активы	1260	3 413	(2 809)	578
Итого по разделу II	1200	413 562	(2 809)	410 726
БАЛАНС	1600	599 727	142	599 841
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	349 309	(381)	348 928
Итого по разделу III	1300	349 319	(381)	348 938
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	35 077	496	35 573
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	114 520	-	114 520
Итого по разделу IV	1400	149 598	496	150 094
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	88 385	-	88 385
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	88 385	-	88 385
БАЛАНС	1700	587 301	115	587 416
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 652	-	3 652
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	110 713	-	110 713

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	25 411	-	25 411
Прочие внеоборотные активы	1190	585	-	585
Итого по разделу I	1100	140 361	-	140 361
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	133 325	-	133 325
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	-	2
Дебиторская задолженность	1230	16 963	-	16 963
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	177 398	-	177 398
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 126	-	14 126
Прочие оборотные активы	1260	512	-	512
Итого по разделу II	1200	342 326	-	342 326
БАЛАНС	1600	482 687	-	482 687
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	302 233	-	302 233
Итого по разделу III	1300	302 243	-	302 243
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	25 884	-	25 884
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	88 824	-	88 824
Итого по разделу IV	1400	114 707	-	114 707
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	55 929	-	55 929
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	55 929	-	55 929
БАЛАНС	1700	472 878	-	472 878

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	8 720	(1 936)	1 984	-	-	(1 686)	-	-	-	10 704	(3 622)
	5110	за 2023г.	6 224	(5 341)	4 670	(2 364)	2 364	(1 404)	-	-	-	8 720	(1 936)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	598	-	-	(358)	-	-	-	598	(358)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 650	1 984	-	(1 984)	1 650
	5190	за 2023г.	2 769	3 580	-	(4 700)	1 650
в том числе:							
Модернизация Сайта minicen.ru Глухов (Проектирование интерфейса сайта для версий мобайл и десктоп)	5181	за 2024г.	1 650	-	-	-	1 650
	5191	за 2023г.	1 650	-	-	-	1 650

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 815	40 797	-	(42 612)	-
	5250	за 2023г.	-	61 079	(350)	(58 914)	1 815
в том числе:							
Сервер STSS Flagman RX227.5-008LH	5241	за 2024г.	-	143	-	(143)	-
	5251	за 2023г.	-	58	-	(58)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	25 364	-	746 284	-	(682 694)	-	-	-	-	-	88 954	-
	5530	за 2023г.	15 677	-	559 346	-	(549 659)	-	-	-	-	-	25 364	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 882	-	122 727	-	(113 198)	-	-	-	-	-	15 411	-
	5531	за 2023г.	3 808	-	42 575	-	(40 501)	-	-	-	-	-	5 882	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	912	-	108 388	-	(109 223)	-	-	-	X	X	77	-
	5534	за 2023г.	1	-	84 017	-	(83 106)	-	-	-	X	X	912	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	39	-	1 042	-	1 081	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	197	-	9 374	-	(9 532)	-	-	-	X	X	39	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2024г.	18 531	-	514 127	-	(459 192)	-	-	-	X	X	73 466	-
	5536	за 2023г.	11 671	-	423 380	-	(416 520)	-	-	-	X	X	18 531	-
Итого	5500	за 2024г.	25 364	-	746 284	-	(682 694)	-	-	X	-	-	88 954	-
	5520	за 2023г.	15 677	-	559 346	-	(549 659)	-	-	X	-	-	25 364	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	142 445	331	-	-	-	-	-	142 776
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	114 520	44 295	-	(56 496)	-	-	-	-	102 319
	5574	за 2023г.	88 823	49 748	-	(24 051)	-	-	-	-	114 520
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	88 385	1 993 104	-	(1 998 753)	(17)	-	-	-	82 719
	5580	за 2023г.	55 926	1 658 397	-	(1 625 934)	(4)	-	-	-	88 385
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	61 860	1 320 696	-	(1 330 109)	(17)	-	-	-	52 430
	5581	за 2023г.	35 667	1 101 945	-	(1 075 748)	(4)	-	-	-	61 860
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 864	240 957	-	(233 783)	-	-	-	-	18 038
	5583	за 2023г.	7 826	188 762	-	(185 724)	-	-	-	-	10 864
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024г.	1 922	25 217	-	(25 021)	-	-	X	X	2 118
	5587	за 2023г.	4 850	19 342	-	(22 270)	-	-	X	X	1 922
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024г.	6 467	133 028	-	(132 493)	-	-	X	X	7 002
	5588	за 2023г.	4 988	102 165	-	(100 686)	-	-	X	X	6 467
расчеты с разными дебиторами кредиторами	5569	за 2024г.	7 272	273 206	-	(277 347)	-	-	X	X	3 131
	5589	за 2023г.	2 595	246 183	-	(241 506)	-	-	X	X	7 272

Итого	5550	за 2024г.	88 385	1 993 104	-	(1 998 753)	(17)	X	-	-	82 719
	5570	за 2023г.	55 926	1 658 397	-	(1 625 934)	(4)	X	-	-	88 385

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	6 552	12 905
Расходы на оплату труда	5620	132 702	102 123
Отчисления на социальные нужды	5630	25 217	19 322
Амортизация	5640	31 281	28 797
Прочие затраты	5650	153 997	117 655
Итого по элементам	5660	349 749	280 802
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 107)	(12 233)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	326 642	268 569

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Терещенко Ольга
Васильевна..

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 460	-	-	5 460

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	297	281	274
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Терещенко Ольга
Васильевна..**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской финансовой отчетности за 2024

год ООО «Образ»

Основные сведения об организации

Юридический адрес: 680031, г. Хабаровск, ул. Карла Маркса дом № 182, литера А, А1, А2, помещение 211

ООО "Образ" имеет 17 обособленных подразделений

Управление ООО «Образ» - общее собрание участников общества.

Исполнительный орган ООО «Образ» - директор.

Руководство деятельностью Общества- директор Терещенко Ольга Васильевна.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 142 человек.

Основные виды деятельности ООО «Образ» (далее - Общество):

- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);
- прочие виды деятельности, определенные Уставом Общества.

Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Судебные разбирательства не ведутся.

Основные показатели деятельности организации.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов имущества и обязательств.

- а). Запасы сырья и материалов на конец отчетного периода составили 168 144 тыс.руб.;
- б). На конец отчетного периода задолженность по расчетам составила 88 954 тыс. руб.;
- в). Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила 82 719 тыс.руб., в т.ч. задолженность поставщикам за услуги оказанные обществу – 52 430 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам — 18 038 тыс. руб. и прочее 12 251 тыс.руб.
- г). Остатки денежных средств и денежные эквиваленты составили 31 775 тыс. руб.
- д). Финансовые вложения Общества в виде предоставленных займов -4 150 000 тыс.руб.

Информация о доходах и расходах организации.

Прочие доходы – 39 659 тыс. руб.: в т.ч.

- проценты, начисленные – 96 809 тыс. руб.;

Прочие расходы-6 090 тыс. руб.

Изменения квалификации, изменение учетной политики, исправление ошибок.

Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

С 01.01.2024 года Общество впервые применяет:

1. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России 86н от 30.05.2022.
2. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения указанных стандартов отражаются в отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, с применением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с указанным стандартом.

3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
4. Принятые существенные способы учета основных средств отражены в соответствующем разделе Учетной политики организации.
5. ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н . Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения указанного стандарта отражаются в отчетности за 2022 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
6. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Общество не применяло настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 г.

Общество как арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Принятые существенные способы учета аренды отражены в соответствующем разделе Учетной политики организации.

В бухгалтерском балансе ППА отражено в составе строки 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении ППА.

Информации по сегментам.

Отчетных сегментов нет, в связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Информации о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей предприятия.

Выдача и получение обеспечений обязательств и платежей в течении отчетного года Обществом не осуществлялась.

Информации о событиях после отчетной даты.

По итогам отчетного периода чистая прибыль Общества распределению не подлежит и может быть использована:

1. На выплату дивидендов;
2. По усмотрению участников Общества.

Событий после отчетной даты отчетного года в учете Общества не ожидается.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Информации о прекращенных операциях.

Прекращенных операций в отчетном году нет.

Информации об аффилированных лицах

Сделки с аффилированными лицами в течение года не осуществлялись.

Главный бухгалтер
ООО «Образ»

В.Б. Лисик

ОЦЕНКА ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ООО «Образ» за 2024 год

№ п/п	СОБЫТИЕ	Влияние событий на продолжительность хозяйственной деятельности

№ п/п	Вопросы к руководству аудируемого лица	ОТВЕТ	Примечание
1	Намерено ли руководство аудируемого лица продолжать деятельности не менее, чем в ближайшие 12 месяцев	да	
2	Есть ли существенные изменения в имеющейся последней по времени промежуточной бухгалтерской отчетности аудируемого лица	нет	
3	Имеют ли место нарушение условий возврата займов	нет	
4	Есть ли в протоколах собраний акционеров, заседаний совета директоров и решений учредителя упоминание о финансовых трудностях	нет	
5	Имеют ли место судебные иски, которые могут повлиять на финансовое состояние аудируемого лица	нет	
6	Имеются ли возможности обеспечения выполнения договоренностей о начале или продолжении финансирования со стороны аффилированных и третьих лиц, а также способны ли они при необходимости предоставить дополнительные средства	-	
7	Имеет ли место наличие существенного объема невыполненных заказов клиентов	нет	

Директор

О.В. Терещенко

Главный бухгалтер

В.Б. Лисик

МП

ПЕРЕЧЕНЬ
СОБЫТИЙ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, КОТОРЫЕ
МОГЛИ БЫ ПОВЛИЯТЬ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ)
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2024 ГОД

ООО «Образ»

ПЕРЕЧЕНЬ СУЩЕСТВЕННЫХ СОБЫТИЙ		
№ п/п	СОБЫТИЕ	Влияние события на отчетность

№ п/п	Вопросы к руководству аудируемого лица	ОТВЕТ	Примечание
1	Изменилось ли текущее состояние счетов, которые были отражены в учете на основе предварительных данных	нет	
2	Принимались ли новые обязательства, осуществлялись ли новые займы, заключались ли договоры поручения	нет	
3	Имела ли место или планируется продажа активов	нет	
4	Имели ли место или планируются выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица	нет	
5	Имели ли место случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения	нет	
6	Произошли ли какие-либо изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности	нет	
7	Были ли внесены или рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок	нет	

Директор

О.В. Терещенко

Главный бухгалтер

В.Б. Лисик

МП

ИНФОРМАЦИЯ
В ОТНОШЕНИИ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
ООО «Образ» за 2024 год

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	НАИМЕНОВАНИЕ	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
1	Жукович Игорь Юрьевич	Участник общества
2	Бояркин Игорь Александрович	Участник общества
3	Жукович Артем Игоревич	Участник общества
4	Терещенко Ольга Васильевна	Директор
5	ООО "РИГЛА"	Учредитель (участник) общества

ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

Дата	Сумма (тыс.руб.)	Вид операции	Аффилированное лицо	Замечания аудитора
С 01.01.2024 по 31.12.2024	578,6	Проценты по договору займа б/н от 08.11.2019	Жукович Артем Игоревич	
С 01.01.2024 по 31.12.2024	2873	Договор аренды б/№ от 31.07.2015 г.	Жукович Игорь Юрьевич	
С 01.01.2024 по 31.12.2024	273	Договор аренды б/№ от 01.12.2024 г.	Жукович Игорь Юрьевич	
С 01.01.2024 по 31.12.2024	1 208 459	договор проц.займа б/н от 12.12.2024 (ЦБ+0,5%)	ООО "РИГЛА"	
С 01.01.2024 по 31.12.2024	2 840 279	договор проц.займа б/н от 14.11.2024 (КС ЦБ -0,75%) ДС до 25.12.2027 г.	ООО "РИГЛА"	
С 01.01.2024 по 31.12.2024	150 352	договор проц.займа б/н от 28.12.2024 (ЦБ+0,5%) (4 млрд)	ООО "РИГЛА"	

Директор

О.В. Терещенко

Главный бухгалтер

В.Б. Лисик

МП