ООО «ИНКОР»

Россия, 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д 31, корп.1, Литер Р, помещ. 2Н, офис 25
тел. (812) 309-73-62.
ИНН/КПП 7811210957/781001001, ОГРН 1157847221025

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Сведения об организации

№ п/п	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИНКОР»
2	Сокращенное наименование	ООО «ИНКОР»
3	Местонахождение	Россия, 196006, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЗАСТАВСКАЯ, Д. 31, К. 1 ЛИТЕР Р, ПОМЕЩ. 2Н, ОФИС 25
4	Почтовый адрес	Россия, 196006, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЗАСТАВСКАЯ, Д. 31, К. 1 ЛИТЕР Р, ПОМЕЩ. 2Н, ОФИС 25
5	ИНН	7811210957
6	Генеральный директор	Жидков Дмитрий Александрович
7	ОГРН	1157847221025
8	дата регистрации	25.06.2015
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт -Петербургу
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	в Межрайонная ИФНС № 23 по Санкт- Петербургу
11	КПП	781001001
12	Дата постановки	13.10.2017.
13	Основные виды деятельности	Торговля оптовая неспециализированная
14	Коды ОКВЭД	46.90 ; 25.11;
15	ОКТМО	40373000
16	ОКПО	23048788
17	ОКФС	16
18	ОКОПФ	12300
19	Состав участников Общества	1). Жидков Д.А размер доли составляет 75% - 808 500,0 руб. 2). Мусина А.В., размер доли составляет 25% - 269 500,0 руб.
20	Бенефициарные владельцы Общества	1). Жидков Д.А размер доли составляет 75% - 808 500,0 руб. 2). Мусина А.В., размер доли составляет 25% - 269 500,0 руб.
21	Органами управления Общества являются	Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор
22	Коллегиальные органы управления	Совет директоров отсутствует
23	Высший орган управления Общества	Общее собрание
24	Уставной капитал Общества	1 078 000 рублей (Один миллион семьдесят восемь тысяч)
25	Численность работников	Среднесписочная численность за 2023 год – 36 человек Среднесписочная численность за 2024 год - 55 человек
26	Основные поставщики	ООО «РУТЕК» ИНН/КПП 7716951747/771601001, ООО "РУБЕЖ" ИНН/КПП 6454052297/645401001, ООО "ФОРТИС" ИНН/КПП 7727478547/772701001, АО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ" ИНН/КПП 7842224734/784201001.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего

законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а так же за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2024 году Общество соответствовало критериям крупного предприятия и подлежало обязательному аудиту в соответствии с Законом об аудиторской деятельности № 307-ФЗ от 30.12.2008г.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Информация об учетной политике раскрывается в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год в порядке установленном ПБУ 1/2008

Бухгалтерский учет осуществляется через программу «1С: Предприятие».

Последствие изменения учета запасов, основных средств, нематериальных активов в соответствии с ведением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 14/2022 отражены перспективно.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском учете и отчетности, в составе амортизируемого имущества учитывается основные средства стоимостью более 100 000,00 рублей.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (в ред. от 10.12.10г. № 1011) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 из состава ОС исключено малоценное оборудование, инвентарь и другие объекты с первоначальной стоимостью менее нового установленного Организацией стоимостного лимита.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное Приказом Минфина РФ от 17.09.20 года № 204н, применяется перспективно.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

При отпуске запасов их стоимость оценивается по ФИФО. Резерв на обесценение формируется в случае снижения рыночной стоимости товаров. Транспортно-заготовительные расходы учитываются в стоимости товара.

2.3. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов (РБП) учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- сертификаты;
- прочие расходы.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 по статье «Прочие оборотные активы».

2.4. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет полученных организацией заемных средств, ведется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Перевод срочной, краткосрочной задолженности по полученным займам в просроченную, производится, согласно п.6 ПБУ 15, в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и заемщик должен был осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность Компании по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на:

- краткосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

2.5. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается только для целей бухгалтерского учета и корректируется на основании инвентаризации резервов на конец отчетного периода. Базой для формирования оценочного обязательства являются суммы начислений по оплате труда. Оценочное обязательство рассчитывается как Среднедневная зарплата за период, умноженная на количество дней неиспользованного отпуска на конец периода, расчетная сумма увеличивается на процент страховых взносов.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам организация создает на отчетную дату и определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника.

Дебиторская и кредиторская задолженность в отчетности на 31.12.2024 г отражены за вычетом НДС с авансов полученных и выданных.

2.7. Денежные средства и эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах в банках.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозитные вклады до востребования;
- депозитные вклады со сроком размещения до 3-х месяцев;;
- депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

2.8. Доходы и расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденному приказом Минфина России от 06.05.1999 от 33н.

Учет затрат на услуги сборки, изготовление оборудования ведется на счете 20.01 «Основное производство».

Учет расходов, связанные с продажей товаров осуществляется на счете 44.1.1«Издержки, обращения». Учет затрат по административным расходам на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные и коммерческие затраты ежемесячно списываются в состав расходов на счет 90 в периоде возникновения.

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации услуг, и оптовой торговле отражается по общей системе налогообложения, на счетах бухгалтерского учета 90.1.1 «Оптовая торговля», «Услуги».

2.9. Прочие положения учетной политики

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль.

Организация принимает весь "входной" НДС по запчастям к вычету. Впоследствии, если деталь будет использована не для продажи, а для гарантийного ремонта, сумму налога восстанавливается к уплате в бюджет (пп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ). При расчете налога на прибыль восстановленный НДС не

включается в состав прочих расходов. Организация пользуется правом не восстанавливать НДС в том случае, когда доля затрат на гарантийный ремонт в общей сумме расходов не превышает 5 процентов (п. 4 ст. 170 НК РФ) и принимать налог по НДС к вычету в полной сумме, но это применяется только по расходам на услуги, а не на запчасти.

События после отчетной даты» отражаются в соответствии с п. 3 ПБУ 7/98 (факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год).

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, отражается в соответствии п.3 ПБУ 8/01 (факт хозяйственной деятельности, имеющий место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий).

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основной вид деятельности предприятия торговля противопожарного оборудования для нефтяной, химической и газовой промышленности.

3.1. Основные средства

Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается при вводе в эксплуатацию.

Группа учета ОС	Срок полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-60
Другие виды основных средств	12-36
Офисное оборудование	12-36
Производственный и хозяйственный инвентарь	12-24

На 31.12.2024 в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество отразило право пользования активом (ППА).

Наименование актива	Справедливая стоимость актива тыс. руб.	Срок аренды (лизинга) Месяцев	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2024 тыс. руб.	Контрагент
Аренда офисного помещения № Договор № 01/02-24 от 01.02.2024	5 280	До 31.12.2026	5 280	ИП Ганичев Евгений Владимирович
Аренда офисного помещения Договор № 101 от 17.08.2023	15 262	До 31.12.2026	15 262	УК МАРШАЛ ООО
Аренда офисного помещения Договор № № 07/1-23 от 01.07.2023 помещение №95 Обводный от 01.07.2023	7 244	До 31.12.2026	7 244	ТОРГТРАНС-СЕРВИС ООО
Аренда офисного помещения Договор № 18/3-24 от 18.03.2024 помещение №52 Обводный от 18.03.2024	5 071	До 31.12.2026	5 071	ТОРГТРАНС-СЕРВИС ООО

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

В составе отложенных налоговых активов числятся:

Наименование ОНА	На 31.12.23	Начислено	Погашено	На 31.12.24
Кредиторская задолженность		5		5
Расходы будущих периодов		1		1
Резервы сомнительных долгов		392		392
Убытки текущего периода		1 836	1 836	
Прочие расходы		1		1
Финансовые вложения		1 632		1 632
Аренда обязательства		7 065		7 065
Итого:		**10 932**	**1 836**	**9 096**

В составе отложенных налоговых обязательств числятся:

Наименование ОНО	На 31.12.23	Начислено	Погашено	На 31.12.24
Доходы будущих периодов		2		2
Основные средства		8 354	90	8 264
Резервы сомнительных долгов		2 025		2 025
Прочие расходы		1		1
Итого:		**10 382**	**90**	**10 292**

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 1 569 тыс. руб. (ООО «АКТИВТАЙМ» в размере 99 тыс. руб., ООО «ЛОЙС» в размере 1 470 тыс. руб.

На 31.12.2023 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 39 956 тыс. руб. (ООО «КНХИиСКС» в размере 36 485 тыс. руб., ООО «АКТИВТАЙМ» в размере 3 472 тыс. руб.).

Информация по разделу Кредиторская задолженность табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочей долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2024 числится обязательство по договорам аренды с ИП Ганичев Евгений Владимирович, УК МАРШАЛ ООО, ТОРГТРАНС-СЕРВИС ООО, ТОРГТРАНС-СЕРВИС ООО отраженные в рамках ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложения на 31.12.2024 отражены краткосрочные займы выданные в адрес ЛОЙС ООО в размере 6 529 тыс. руб., МИТКОИН МСК ООО в размере 15 058 тыс. руб., ММЕДИА ООО в размере 946 тыс. руб., НПО ЦЕНТР АНТИКОРРОЗИОННЫХ И ОГНЕЗАЩИТНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОХТА-ПРИМ ООО в размере 150 тыс. руб., ОЛИМПИЯ ООО в размере 2 019 тыс. руб., СИЛВАНИ ООО в размере 3 750 тыс. руб.

В составе финансовых вложения на 31.12.2023 отражены краткосрочные займы выданные в адрес АКТИВТАЙМ ООО в размере 5 250 тыс. руб., ЛОЙС ООО в размере 5 910 тыс. руб., МИТКОИН МСК ООО в размере 23 628 тыс. руб., ММЕДИА ООО в размере 946 тыс. руб., НПО ЦЕНТР АНТИКОРРОЗИОННЫХ И ОГНЕЗАЩИТНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОХТА-ПРИМ ООО в размере 150 тыс. руб., ОЛИМПИЯ ООО в размере 30 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 создан резерв под обесценения финансового вложения в виде займа в адрес ООО «ЛОЙС» в размере 6 529 тыс. руб. (100%). На 31.12.2023 резерв под обесценения финансовый вложений не создавался.

3.4. Кредиты и займы

Расшифровка займов, предоставленных Обществу. Информация по расчетам со связанными сторонами отражены в соответствующем разделе.

Расшифровка кредитов и займов, предоставленных Обществу.

Сумма основного долга						
	На 31.12.2023	**Погашено**	**Начислено**	**На 31.12.2024**	**Срок погашения**	**Ставка**
Жидкова Галина Иршатовна	**2 000**	**0**	**0**	**2 000**	Дек. 2025	7,5 %
Договор займа № 23-2/23 от 21.02.2023 г.	2 000	0	0	2 000		
«Газпромбанк» АО	**16 455**	**292 064**	**275 609**	**0**		
Кредитный договор№ 60/23-СПРБ от 07.06.2023г. (ВКЛ)	16 455	292 064	275 609		180 дней по каждому траншу	ЦБ+7,2%

Сумма основного долга						
	На 31.12.2022	**Погашено**	**Начислено**	**На 31.12.2023**	**Срок погашения**	**Ставка**
Жидкова Галина Иршатовна	**0**	**500**	**2 500**	**2 000**	Дек. 2024	7,5 %
Договор займа № 23-2/23 от 21.02.2023 г.	0	500	2 500	2 000		
НТЦ ПОЖИНЖИНИРИНГ ООО	**10 000**	**73 500**	**63 500**	**0**		
№0113/1-23 от 31.01.2023	0	56 000	56 000	0	Дек. 2023	11,7%
№01261-22 от 26.01.22	1 500	1 500	0	0	Дек. 2023	8,5%
№0704-1-22 от 04.07.2022	8 500	8 500	0	0	Дек. 2023	9,5%
Договор займа №30/06-23 от 30.06.2023	0	7 500	7 500	0	Дек. 2023	11,70%
«Газпромбанк» АО	**0**	**31 799**	**48 254**	**16 455**		
Кредитный договор№ 60/23-СПРБ от 07.06.2023г. (ВКЛ)	0	31 799	48 254	16 455	180 дней по каждому траншу	ЦБ+7,2%
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	**4 760**	14 966	10 206	**0**		

Сумма основного долга						
	На 31.12.2022	Погашено	Начислено	На 31.12.2023	Срок погашения	Ставка
Кредитный договор№ 0135-22-018382 от 23.11.2022	4 760	14 966	10 206	0	90 дней по каждому траншу	ЦБ+7,97%

3.5. Доходы и расходы

Организация ведет учет доходов на основании «Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», Учет доходов ведется организацией на счете 90 "Продажи" по видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основной вид деятельности предприятия торговля неспециализированная, производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления.

Состав доходов организации за 2023 и 2024г. по статьям представлен в таблице ниже.

№ п/п	Наименование доходов	2024 г.	2023г.
1	**Оптовая торговля**	**653 481**	**767 731**
2	**Услуги**	**3 989**	**1 033**
	ИТОГО	**657 470**	**768 764**

Как видно из Таблицы №1, наибольший удельный вес в доходах организации занимает оптовая торговля. Услуги составляют менее 1% от общего оборота.

Для целей бухгалтерского учета организация ведет учет расходов в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Основную часть себестоимости формируют материальные затраты (342 338 тыс. руб. в 2024 года и 410 029 тыс. руб. в 2023 году).

В Таблице ниже отражен состав расходов учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» за 2024г. «Управленческие расходы» по «Отчету о финансовых результатах» за 2023 и 2024 годы

№ п/п	Статья расходов	за 2024г	за 2023 г
1	Амортизация	3 829	1 903
2	Аренда офиса (помещения)	17 190	14 005
3	Взносы на страхование от НС и ПЗ	197	
4	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	564	105
5	Доставка	1 990	2 748
6	Транспортный налог	79	77
7	Командировочные расходы	6 886	5 763
8	Материальные расходы	9 845	14 943
9	Обязательное и добровольное страхование имущества	94	285
10	Оплата больничного	449	191
11	Оплата труда	75 346	45 256
12	Оценочные обязательства по отпускам	4 779	
13	Оценочные обязательства по отпускам. Взносы на страхование от НС и ПЗ	10	
14	Оценочные обязательства по отпускам. Взносы по единому тарифу	974	
15	Почтовые и курьерские услуги	20	38
16	Представительские расходы	2 212	538
17	Прочие расходы	11 104	13 033

18	Расходы по продажам		33 731
19	Содержание служебного автотранспорта	1 135	712
20	Страховые взносы	17 005	7 989
21	Услуги связи	720	499
22	Электронные торги	251	382
ИТОГО		**154 680**	**142 198**

Как видно из таблицы, основной удельный вес в затратах организации составляет аренда и ФОТ, страховые взносы.

В Таблице ниже отражен состав расходов учтенных на счете 44 «Расходы на продажу» за 2024г. «Коммерческие расходы» по «Отчету о финансовых результатах» за 2024 и 2023 годы

тыс.р.

№ п/п	Статья расходов	за 2024г	за 2023г
1	Доставка	1 581	
2	Прочие расходы	136	
3	Расходы по продажам	6 517	
ИТОГО		**8 235**	

Как видно из таблицы, основной удельный вес в затратах организации составляет Расходы на продажу.

Коммерческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в отчет о финансовых результатах по методу директ-костинг.

Учет прочих доходов за 2024 г. ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В таблице ниже представлена структура прочих доходов за 2023 и 2024 годы:

тыс.р.

№ п/п	Статья доходов	за 2024г	за 2023г
1	Проценты к получению	14 730	9 941
2	Прочие внереализационные доходы	23	881
3	Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	620	
4	Доход связанный с реализацией ОС	2 261	
5	Курсовая разница	832	
6	Резервы по сомнительным долгам	31 553	1 784
	Итого	**50 019**	**12 606**

Структура прочих расходов по видам расходов за 2023 и 2024 г. представлена в таблице ниже:

тыс.р.

№ п/п	Статья расходов	за 2024г	за 2023г
1	Проценты к уплате	3 984	6 154
2	Прочие расходы	1 544	13 883
3	Расходы связанные с продажей(покупкой) валюты	638	
4	Расходы связанные с реализацией ОС	1 462	
5	Курсовые разницы	845	498
6	Прочие внереализационные расходы	3 539	
7	Прочие внереализационные расходы (Не уменьшающую базу по Налогу на прибыль)	2 960	3 427
8	Расходы на услуги банка	2 422	2 591
	Итого	**17 394**	**26 553**

4. Информация о связанных сторонах.

Согласно ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами ООО «ИНКОР» являются:

- Учредитель: Жидков Д.А.
- Учредитель: Мусина А.В.
- ООО «ММЕДИА» ИНН 7816333021 (Участник с долей 100% Жидков Д.А.)

Расчеты по займам со связанными сторонами представлены в таблице ниже. Тыс.руб

	Сумма основного долга					
	На 31.12.2023	**Погашено**	**Начислено**	**На 31.12.2024**	**Срок погашения**	**Ставка**
ММЕДИА ООО, ИНН: 7816333021	**946**	**0**	**0**	**946**	дек.25	8.50%
Договор займа №01261-22 от 26.01.2022г.	25	0	0	25		

Сумма основного долга						
№19/09-22/ИНК от 19.09.2022	20	0	0	20	дек.25	7.50 %
№19/10-23/ИНК от 19.10.2023	25	0	0	25	дек.25	13 %
№22/07-22/ИНК от 22.07.2022	10	0	0	10	дек.25	9.5 %
№51-22/ИНК от 29.06.2022	40	0	0	40	дек.25	9.5 %
№08-20/ИНК от 29.01.2020	20	0	0	20	дек.25	6.25 %
№10-20/ИНК от 18.02.2020	150	0	0	150	дек.25	6 %
13-20/ИНК от 05.03.2020	100	0	0	100	дек.25	6 %
№27/12-23з от 27.12.2023	36	0	0	36	дек.25	16 %
№31-20/ИНК от 29.06.2020	120	0	0	120	дек.25	4.5 %
№35-20/ИНК от 03.08.2020	225	0	0	225	дек.25	4.25 %
№38-20/ИНК от 01.09.202	75	0	0	75	дек.25	4.25 %
№46-20/ИНК от 15.10.2020	100	0	0	100	дек.25	4.25 %
Проценты по займам						
ММЕДИА ООО, ИНН: 7816333021	**263**	**235**	**56**	**84**		
Договора займа	263	235	56	84		

Заработная плата, начисленная основному управленческому персоналу и дивиденды. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Вид	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата)	15 112 тыс руб., в том числе НДФЛ - 2 167 тыс. руб.	2 365 тыс руб. в том числе НДФЛ - 307 тыс. руб.
Доходы от участия в уставном капитале (дивиденды)	42 741 тыс. руб., в том числе НДФЛ - 6 311 тыс. руб	87 354 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 13 003 тыс. руб
Страховые взносы с заработной платы	2 329 тыс. руб.	384 тыс. руб.

5. Дополнительная информация

У Общества положительные чистые активы по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022. По результатам 2023 и 2024 годы была получена чистая прибыль. Денежные потоки от текущих операцией за 2023 и 2024 годы также положительные.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не было вовлечено в судебные споры и не выступало в судах в роли ответчика. Также не было претензий со стороны контрагентов, ФНС и фондов.

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Дополнительно к вышеизложенному: Обществом представлена в табличной форме цифровая информация о наличии и движении основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, о затратах на производство.

Система документооборота, а также рабочий план счетов, детализированный в соответствии с характером и масштабом деятельности организации, и позволяет сформировать необходимую бухгалтерскую и налоговую отчетность в установленные сроки.

Генеральный директор /Жидков Д.А./

28.03.2025