

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
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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.	97	13	-	-	-
	5190	за 2023г.	69	28	-	-	97
в том числе:	5181	за 2024г.	97	13	-	-	-
	5191	за 2023г.	69	28	-	-	97
Товарный знак VM-Solutions							

Руководитель _____
(подпись)

Сидоренко Вадим Валерьевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г. _____

[illegible]

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.	58 124	43 690	-	(101 815)	-
	5250	за 2023г.	-	72 483	-	(14 359)	58 124
в том числе: Нежилое здание по адресу: г. Москва, Московский проспект, д. 4	5241	за 2024г.	58 124	30 047	-	(88 172)	-
	5251	за 2023г.	-	58 124	-	-	58 124
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	5 750	-	(5 750)	-
	5252	за 2023г.	-	14 359	-	(14 359)	-
Отдельные инвентарные объекты в реконструированном здании	5243	за 2024г.	-	7 607	-	(7 607)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 2024г.	-	170	-	(170)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Техника электронно-вычислительная	5245	за 2024г.	-	117	-	(117)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	11 287	11 287	10 509
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сидоренко Вадим
Валерьевич

(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5 911	-	-	(3 581)	-	-	-	2 330	-
	5311	за 2023г.	1 855	-	11 712	(7 656)	-	-	-	5 911	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2024г.	5 911	-	-	(3 581)	-	-	-	2 330	-
	5312	за 2023г.	1 855	-	11 712	(7 656)	-	-	-	5 911	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	3 553	-	77 262	(17 104)	543	342	(3 464)	63 711	(2 579)
	5315	за 2023г.	555	-	2 998	-	-	-	-	3 553	-
в том числе: Акции в портфеле компании согласно отчета брокера БКС	5306	за 2024г.	-	-	67 904	(16 624)	543	-	(3 583)	51 280	(3 040)
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации в портфеле компании согласно отчета брокера БКС	5307	за 2024г.	-	-	9 358	-	-	342	119	9 358	461
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5308	за 2024г.	3 553	-	-	(480)	-	-	-	3 073	-
	5318	за 2023г.	555	-	2 998	-	-	-	-	3 553	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	9 464	-	77 262	(20 685)	543	342	(3 464)	66 041	(2 579)
	5310	за 2023г.	2 410	-	14 710	(7 656)	-	-	-	9 464	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Сидоренко Вадим Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			Выбыло				поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость									
Запасы - всего	5400	за 2024г.	45 510	(14 374)	31 136		287 338	(299 255)	-	(467)	X	33 594	(14 841)	18 753
	5420	за 2023г.	38 173	(11 603)	26 570		293 789	(286 451)	-	(2 771)	X	45 510	(14 374)	31 136
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 027	-	1 027		19 669	(20 695)	-	-	10 759	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	16	-	16		4 846	(3 836)	-	-	4 138	1 027	-	1 027
	5422	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	44 484	(14 374)	30 110		125 384	(139 371)	-	(467)	98 069	30 497	(14 841)	15 656
	5423	за 2023г.	38 157	(11 603)	26 554		191 080	(184 755)	-	(2 771)	192 910	44 484	(14 374)	30 110
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-		3 097	-	-	-	-	3 097	-	3 097
	5424	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-		139 188	(139 188)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-		97 863	(97 863)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Сидоренко Вадим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

30 июля 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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	126 295	(568)	64 465	-	(110 095)	-	(16 846)	-	-	80 665	(17 414)
	5530	за 2023г.	130 303	(470)	63 126	-	(67 123)	(11)	(98)	-	-	126 295	(568)
	в том числе:												
	5511	за 2024г.	98 893	(568)	31 643	-	(82 694)	-	(16 846)	-	-	47 842	(17 414)
	5531	за 2023г.	67 779	(433)	36 078	-	(4 964)	-	(135)	-	-	98 893	(568)
	5512	за 2024г.	25 230	-	22 106	-	(25 230)	-	-	-	-	22 106	-
	5532	за 2023г.	40 915	(37)	24 877	-	(40 550)	(11)	37	-	-	25 230	-
	5513	за 2024г.	2 171	-	3 157	-	(2 171)	-	-	-	-	3 157	-
	5533	за 2023г.	21 609	-	2 171	-	(21 609)	-	-	-	-	2 171	-
Расчеты по налогам и взносам (положительное сальдо)	5514	за 2024г.	-	-	7 560	-	-	-	-	X	X	7 560	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	126 295	(568)	64 465	-	(110 095)	-	(16 846)	X	-	80 665	(17 414)
	5520	за 2023г.	130 303	(470)	63 126	-	(67 123)	(11)	(98)	X	-	126 295	(568)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	25 585	18 380	-	-	(25 585)	-	-	-	18 380
	5580	за 2023г.	12 307	24 767	-	-	(11 489)	-	-	-	25 585
	в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 245	1 960	-	-	(1 245)	-	-	-	1 960
	5581	за 2023г.	205	1 116	-	-	(76)	-	-	-	1 245
	5562	за 2024г.	18 596	15 959	-	-	(18 596)	-	-	-	15 959
	5582	за 2023г.	9 035	17 907	-	-	(8 346)	-	-	-	18 596
	5563	за 2024г.	5 740	414	-	-	(5 740)	-	-	-	414
	5583	за 2023г.	3 067	5 740	-	-	(3 067)	-	-	-	5 740
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2024г.	-	47	-	-	-	-	-	-	47
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	5	-	-	-	(5)	-	X	X	5
	5587	за 2023г.	-	5	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	25 585	18 380	-	-	(25 585)	-	X	-	18 380
	5570	за 2023г.	12 307	24 767	-	-	(11 489)	-	X	-	25 585

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

Сидоренко Вадим Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 919	1 522
Расходы на оплату труда	5620	89 572	66 522
Отчисления на социальные нужды	5630	13 887	10 327
Амортизация	5640	3 208	3 003
Прочие затраты	5650	21 602	16 489
Итого по элементам	5660	139 188	97 863
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	136 225	182 928
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	275 413	280 791

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

Руководитель

Сидоренко Вадим Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 июля 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	19 687	19 520	(19 687)	-	19 520
в том числе:						
Резерв премий	5701	19 571	18 895	(19 571)	-	18 895
Резерв отпусков	5702	116	625	(116)	-	625

Руководитель

Сидоренко Вадим Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 июля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сидоренко Вадим
Валерьевич

(расшифровка подписи)

30 июля 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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель_____ (подпись)

Сидоренко Вадим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г. _____

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВМ-Солюшнс» за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «ВМ-Солюшнс» (далее — «Общество») за 2024 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и представлена в составе следующих форм:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Целью настоящих пояснений является обеспечение пользователей годовой бухгалтерской отчетности дополнительными данными, которые не целесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Настоящие пояснения включают следующие разделы:

Раздел I. Общие сведения.
Раздел II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.
Раздел III. Основные средства и доходные вложения
Раздел IV. Прочие внеоборотные активы
Раздел V. Запасы
Раздел VI. Дебиторская задолженность
Раздел VII. Денежные средства и денежные эквиваленты
Раздел VIII. Прочие оборотные активы
Раздел IX. Уставный капитал
Раздел X. Займы и кредиты
Раздел XI. Кредиторская задолженность
Раздел XII. Оценочные обязательства
Раздел XIII. Основные показатели деятельности
Раздел XIV. Расчеты по налогу на прибыль
Раздел XV. Информация о связанных сторонах
Раздел XVI. Исправление существенных ошибок предыдущих лет
Раздел XVII. События после отчетной даты
Раздел XVIII. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные
Раздел XIX. Информация о рисках хозяйственной деятельности
Раздел XX. Непрерывность деятельности

Раздел I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВМ-СОЛЮШНС»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.1998 г. М 14—ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» 09 ноября 2011 года и зарегистрировано в МИФНС № 46 г. Москвы 09 ноября 2011 года под ОГРН 1117746899918.

Обществу присвоены ИНН 7719794676, КПП 771901001.

Учредителем Общества с долей участия 100% является гражданин РФ Сидоренко Вадим Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 13 000 000,00 (Тринадцать миллионов) рублей и полностью оплачен учредителем.

Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа (изменение адреса местонахождения и КПП Общества было совершено в 2024 году в связи с завершением реконструкции собственного здания и переездом):

105187, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайлово, пр-кт Московский, дом 4.

Совет директоров Общества в отчетном периоде не создавался.

1.2. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарные владельцы – Сидоренко Вадим Валерьевич.

1.3. Вид деятельности.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде: оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения (46.69.9), оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования (46.69.2).

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества — генеральный директор Сидоренко Вадим Валерьевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

За отчетный период не проводился аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, т.к. показатели деятельности Общества за предшествующий период ниже установленного законодательно лимита для проведения обязательного аудита.

1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднегодовая численность работников Общества за 2024 год составила 12 человек, за 2023 год - 2 человека.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 13 человек.

1.6. Для пересчета иностранной валюты в рубли на 31.12.2024 использовались следующие официальные курсы валют, опубликованные ЦБ РФ:

- курс евро = [106,1028];
- курс доллара США = [101,6797];
- курс китайского юаня = [13,4272];
- курс казахского тенге = [19,4860 за 100 тенге].

Раздел II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом от 31 декабря 2023 года.

2.2. Основные положения учетной политики включают:

- бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, срок полезного использования определяется по Классификатору ОС;
- активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов;
- материалы учитываются по фактическим затратам на приобретение, без использования счетов 15 и 16;
- товары оцениваются по средней стоимости за месяц, расходы по приобретению включаются в их стоимость либо списываются на издержки обращения в зависимости от характера расхода;
- резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов (в том числе товаров) формируются по каждому наименованию ежеквартально;
- расходы по обычным видам деятельности учитываются методом директ-костинг: косвенные расходы, собранные на счете 44, списываются непосредственно на финансовый результат;
- выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99, прочие доходы и расходы — согласно ПБУ 9/99 и 10/99;
- оценочные обязательства формируются по неиспользованным отпускам и ежегодному вознаграждению сотрудникам;
- информация о постоянных и временных разницах отражается по счетам бухгалтерского учета; отложенные налоги (ОНА/ОНО) признаются развернуто;
- текущий налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, в соответствии с ПБУ 18/02;
- существенные ошибки предшествующих отчетных периодов подлежат исправлению по правилам ПБУ 22/2010;
- в 2024 году в учетную политику включен отдельный раздел, регламентирующий порядок учета финансовых вложений и инвестиционных операций: ценные бумаги с определяемой рыночной стоимостью подлежат ежеквартальной переоценке, сделки РЕПО отражаются в разрезе контрагентов, долговые инструменты делятся на долгосрочные и краткосрочные, оценка производится по правилам ПБУ 19/02.

2.3. В 2024 году в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом произведена переклассификация ранее признанного товарного знака, созданного собственными силами. В соответствии с пунктом 7 указанного стандарта такие объекты не признаются нематериальными активами. В целях обеспечения сопоставимости показателей отчетности за 2022 и 2023 годы корректировка отражена ретроспективно. В сопоставимые данные бухгалтерского баланса были внесены следующие изменения:

Наименование показателя		Код	31.12.2023			31.12.2022		
			До изменен ий	Измене ния	После изменен ий	До изменен ий	Измене ния	После изменени й
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
	Нематериальные активы	1110	97	(97)	0	69	(69)	0

	Итого по разделу I	1100	94 087	(97)	93 990	16 073	(69)	16 004
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
	Прочие оборотные активы	1260	51	97	148	28	69	97
	Итого по разделу II	1200	225 518	97	225 615	177 938	69	178 006
	БАЛАНС	1600	319 605	0	319 605	194 011	0	194 011

2.4. Прочих изменений в учетной политике, влияющих на сопоставимость отчетных данных за 2024 год с предыдущими периодами, помимо изменения, указанного в п. 2.3, не производилось.

Раздел III. Основные средства и доходные вложения

4.1. Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в п. 2.1 Пояснений к Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2. В 2024 году в Обществе завершились все действовавшие в предшествующем году договоры аренды офисного и складского помещений в связи с завершением реконструкции собственного здания, в связи с чем Права пользования активами были и на конец 2024 года отсутствуют.

Раздел IV. Прочие внеоборотные активы

Данные о составе прочих внеоборотных активов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Остаточная стоимость демо-товаров	-	-	47
Итого	-	-	47

Раздел V. Запасы

6.1. Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Материалы	-	1 026	16
Товары	30 497	44 484	38 110
Товары отгруженные, по которым переход права собственности состоится в 2025 году	3 097		
Итого без учета резервов	33 594	45 510	38 126
Резерв под снижение стоимости запасов	(14 841)	(14 373)	(11 603)
Итого с учетом резерва	18 753	31 137	26 523

Информация о структуре и движении резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Резерв под снижение стоимости запасов	2024	14 373	468	-	-	14 841
	2023	11 603	3 513	(743)	-	14 373

6.2. В соответствии с п.45 ФСБУ 5/2019 величина предварительной оплаты (авансов) в связи с приобретением

Обществом запасов по состоянию на 31.12.2024 составила: 12 377 тыс. руб. – на приобретение товаров для продажи; на 31.12.2023 составила: 16 980 тыс. руб. – на приобретение товаров для продажи; 4 795 тыс. руб. – на приобретение МПЗ для последующей реконструкции здания; на 31.12.2022: 39 208 тыс. руб. – на приобретение товаров для продажи. Величина предварительной оплаты (авансов) в связи с приобретением запасов отражается в составе дебиторской задолженности.

Раздел VI. Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	-	-	6 000
Займы выданные (беспроцентные)	-	-	6 000
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	80 665	125 727	124 303
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 106	25 230	40 915
Расчеты с покупателями и заказчиками	47 842	98 893	67 779
Расчеты по налогам и сборам	7 560	-	13 286
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	484
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 157	2 171	7 840
Итого без учета резерва	80 665	126 294	130 303
Резерв по сомнительным долгам	(17 414)	(567)	(470)
Итого с учетом резерва	63 251	125 727	129 833

Раздел VII. Денежные средства и денежные эквиваленты

8.1. Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 442	32 699	12 742
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	13 724	226	4 722
Краткосрочные банковские депозиты	42 000	30 000	-
Иные денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	59 166	62 925	17 464
в том числе			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	59 166	62 925	17 464

8.2. Суммы авансов, полученных от покупателей за отчетный 2024 год, составили 115 546 тыс. руб. Суммы авансов, возвращенных покупателям за отчетный 2024 год, составили 14 373 тыс. руб.

8.3. Суммы авансов, направленных поставщикам за отчетный 2024 год, составили 162 088 тыс. руб. Суммы авансов, возвращенных поставщиками за отчетный 2024 год, составили 847 тыс. руб.

8.4. Суммы денежных средств, направленных на отчисления в государственные внебюджетные фонды и на расчеты с бюджетом за отчетный 2024, год составили: 77 149 тыс. руб. – на пополнение Единого налогового счета.

Раздел VIII. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы на создание собственного товарного знака (были учтены в составе НМА до 2024 года, когда в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом произведена переклассификация ранее признанного товарного знака в состав прочих оборотных активов со списанием в 2024 году	-	97	69
Незавершенные сделки РЕПО (часть 1), открытые на отчетную дату по сделкам "short". Отражаются в составе прочих оборотных активов на основании п. 13.8 Учетной политики для бухгалтерского учета	9 277	-	-
Денежные документы	-	-	2
Права на программы для ЭВМ	71	51	26
НДС со стоимости отгруженных товаров	1 112	-	-
Итого	10 460	148	97

Раздел IX. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 13 000 тыс. руб.

Изменения (увеличение/уменьшение) в размере уставного капитала Общества за 2024 год отсутствуют.

В 2024 году было произведено распределение прибыли за 2023 год в сумме 8 844 тыс. руб. (в 2023 году за 2022 год: 161 353 тыс. руб.)

Раздел X. Займы и кредиты

За отчетный период и на 31.12.2024 кредитных договоров и соглашений о займах (полученных) Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе строки 1510 "Краткосрочные займы" отражены обязательства Общества на сумму 18 944 тыс. руб., возникшие в рамках операций с ценными бумагами на брокерском счете.

Из них:

- 9 293 тыс. руб. — обязательства по незавершенным сделкам РЕПО (часть 1), оформленным с брокером ООО «КОМПАНИЯ БКС». Указанные сделки заключены по ценным бумагам из портфеля «Фаворитов» (позиция long) и подлежат обратному выкупу;
- 9 651 тыс. руб. — обязательства, связанные с продажей ценных бумаг, занятых у брокера в рамках позиции "short" (аутсайдеры). Продажа данных бумаг осуществляется в рамках стратегии перераспределения активов, направленной на увеличение доли в бумагах с более высокой оценкой потенциала роста (так называемых «фаворитах»).

Данные обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным займам и кредитам», с обособленным аналитическим учетом по контрагенту «КОМПАНИЯ БКС ООО» и по категориям: сделки РЕПО ч.1 и ценные бумаги в позиции short.

Раздел XI. Кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 960	1 245	205
Авансы, полученные от покупателей	15 959	18 596	9 036
Расчеты по налогам и сборам	0	5 305	2 392

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	414	684	675
Расчеты с подотчетными лицами	0	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Итого	18 380	25 836	12 308

Раздел XII. Оценочные обязательства

Движение и состав оценочных обязательств за отчетный 2024 год приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	19 687	19 520	(19 687)	-	19 520
в том числе:					
Резерв премий	19 571	18 895	(19 571)	-	18 895
Резерв отпусков	116	625	(116)	-	625

Раздел XIII. Основные показатели деятельности

3.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2024 год представлены в таблице ниже:

Показатель (расходы показываются в скобках)	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Выручка от реализации (без НДС), в т.ч.:	313 112	673 713
от реализации покупных товаров	313 115	673 120
от реализации услуг по ремонту насосного оборудования	-	465
от выполнения посреднических услуг по договору поручения	-	128
Прямые расходы, связанные с реализацией товаров	(136 225)	(182 928)
Косвенные расходы, связанные с реализацией товаров	(139 188)	(97 863)
Доходы от участия в других организациях	3 669	-
Проценты к получению	8 564	3 811
Проценты к уплате	(36)	(126)
Прочие доходы	7 732	344
Прочие расходы	(25 134)	(73 085)
Прибыль/убыток до налогообложения	32 497	323 866

3.2. Состав затрат на производство и реализацию приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	10 919	1 522
Расходы на оплату труда	89 572	66 522

Отчисления на социальные нужды	13 887	10 327
Амортизация	3 208	3 003
Прочие затраты	21 602	16 489
Итого по элементам	139 188	97 863
Фактическая себестоимость проданных товаров	136 225	182 928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Незавершенного производства		
Готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	275 413	280 791

3.3. Прочие доходы в отчетном году в общей сумме 7 732 тыс. руб. были сформированы в следующем составе:

Прочие доходы	7 732
курсовые разницы	6 622
доходы от оприходования товара, полученного безвозмездно от завода-изготовителя, в т.ч. выявленные по итогам инвентаризации	764
амортизация дисконта по облигациям	342
прочие внереализационные доходы	2

Прочие расходы в отчетном году в общей сумме 25 134 тыс. руб. были сформированы в следующем составе:

Прочие расходы	25 134
расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	16 847
переоценка ценных уа по котировкам на конец месяца	2 345
расходы на вознаграждение брокера БКС	1 547
расходы по сделкам РЕПО	1 077
расходы на услуги банков	815
финансовый результат от покупки/продажи акций на БКС	771
начисление налогов налогового агента	433
расходы на списание товаров (в связи с утерей товарного вида и по итогам инвентаризации)	379
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	282
списание НДС на расходы	223
расходы на штрафы, пени и неустойки	131
материальная помощь работнику	100
прочие внереализационные расходы	69
расходы, связанные с выбытием основных средств	67
судебные издержки и госпошлины	33
списание дебиторской задолженности	15

3.4. По результатам деятельности за 2024 год Обществом была получена прибыль в сумме 32 497 тыс. руб. (до удержания налогов), за 2023 год – получена прибыль в сумме 323 866 тыс. руб. соответственно.

Раздел XIV. Расчеты по налогу на прибыль

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	32 497	323 866
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	6 499	64 773
Постоянные разницы отчетного периода	(16 305)	(5 560)
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	1 729	(29 774)

Временные разницы (кроме налогового убытка) прошлых отчетных периодов	-	-
Использование налогового убытка прошлых лет	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	9 414	359 200
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход (доход)	3 261	1 112
Корректировка постоянного налогового расхода (дохода)	-	-
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	171	4 496
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	-	-
Списание отложенного налогового актива на убытки прошлых лет	-	-
Отложенное налоговое обязательство	(517)	1 459
Сумма налога на прибыль	9 414	71 840

Раздел XV. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. М 48н) Общество раскрывает следующую информацию по операциям со связанными организациями в течение 2024 года.

Связанное лицо Общества – Сидоренко В.В., является бенефициарным владельцем - физическим лицом. Операций со связанной стороной (Сидоренко В.В.) Общество в 2024 году не имело.

Также Общество подтверждает, что во взаимоотношениях со всеми связанными сторонами на протяжении всего 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют:

- резервы по сомнительным долгам;
- величина описанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. М 48н) Общество раскрывает следующую информацию о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу на протяжении 2024 года:

- Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) в общей величине 45 729 тысяч рублей, которая включает в себя оплату 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 тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала.
- Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – не выплачивались.

Основной управленческий персонал представлен генеральным директором Общества.

Раздел XVI. Исправление существенных ошибок предыдущих лет

Существенных ошибок предыдущих лет, требующих исправления в текущем отчетном периоде, не выявлено.

Раздел XVII. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Раздел XVIII. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

В течение 2024 года и на отчетную дату Общество не выдавало обеспечение обязательств и платежей. В течение 2024 года и на отчетную дату полученные обеспечения обязательств и платежей у Общества также отсутствуют.

Раздел XIX. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества осуществляется в рамках действующего законодательства Российской Федерации. Общество осуществляет контроль заключаемых договоров на предмет соответствия действующему законодательству.

Кредитных договоров и соглашений о займах (полученных) в 2024 году и на 31.12.2024 Общество не имеет. Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Незаконченных судебных разбирательств в отношении Общества на отчетную дату не имеется. Под существующие санкции Общество не попадает, риска падения спроса нет.

Величина чистых активов Общества составляет 286 478 тыс. руб. на 31.12.2024г., 271 152 тыс. руб. на 31.12.2023 года и 174 524 тыс. руб. на 31.12.2022 года соответственно. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Раздел XX. Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность за 2024 год была составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности была учтена вся имеющаяся информация о будущем как на протяжении срока в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода, так и в более долгосрочной перспективе. В течение нескольких последних лет Общество осуществляло прибыльную деятельность и имело свободный доступ к финансовым ресурсам и планирует получать прибыль в дальнейшем.

В течение 12 последующих месяцев Общество планирует дальнейший рост выручки от продажи товаров и получение прибыли.

У Общества отсутствуют обстоятельства, свидетельствующие о том, что в течение 12 последующих календарных месяцев Обществу придется прекратить его коммерческую деятельность.

Существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность, отсутствует.

Генеральный директор Сидоренко В.В.
30.07.2025 г.