

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2024 год

ООО «Р-Климат»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Климат» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: 125493, Москва г, Нарвская ул, дом № 21, Зарегистрировано по адресу: 119049, Москва г, Якиманка Б. ул, дом № 35, строение 1, эт 3 пом I ком 4

Основными видами деятельности Общества являются:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49),

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20),

Деятельность в области права и бухгалтерского учета (ОКВЭД 69)

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 и за 2024 годы составила 1477 и 1947 человек соответственно.

Общество имеет территориально обособленные подразделения по месту организации стационарных рабочих мест без выделения на отдельный баланс:

	Наименование обособленного подразделения	ИНН	КПП	Дата регистрации	ОКТМО (бывш. ОКАТО)	Местонахождение
1	Обособленное подразделение РРЦ Краснодар	7706739893	231145001	16.04.2012	3701000	350056, Краснодарский край, Краснодар г, Индустриальный п, Калининский сельский округ, почтовое отделение №56
2	Обособленное подразделение Складской комплекс г. Киржач	7706739893	331645002	06.06.2013	17630000	601021, Владимирская обл, Киржачский р-н, Киржач г, Красный Октябрь мкр, Первомайская ул, дом № 1
3	Обособленное подразделение "Офис Высотный"	7706739893	774345001	18.02.2014	45338000	125493, Москва г, Нарвская ул, дом № 21
4	Обособленное подразделение г. Липецк	7706739893	482645001	01.07.2021	42701000	398035, Липецкая обл, г.о. город Липецк, г Липецк, ул Я.А. Берзина, д. 9а
5	Обособленное подразделение Дисконт-магазин	7706739893	774345002	01.10.2015	45338000	125493 г. Москва, ул. Авангардная дом 3, помещение I, этаж - подвал, часть павильона 2007
6	Обособленное подразделение РРЦ Владивосток	7706739893	250245001	01.02.2015	05705000	692754, Приморский край, г Артем, ул Солнечная, д. 47
7	Обособленное подразделение РРЦ Екатеринбург	7706739893	668545001	01.06.2016	65701000	620007, Свердловская область, г Екатеринбург, км Сибирский тракт 16, д. 2г

8	Обособленное подразделение РРЦ Иркутск	7706739893	381245001	01.02.2019	25701000	664043, Иркутская обл, Иркутск г, Ракитная ул, дом № 4,6
9	Обособленное подразделение РРЦ Новосибирск	7706739893	543345001	01.01.2017	50640428	630526, Новосибирская обл, р-н Новосибирский, с.Толмачево, о.п. 3307км,19
10	Обособленное подразделение РРЦ Самара	7706739893	635045001	20.02.2019	36618448	Самарская обл, Кинельский муниципальный район, Промышленная зона тер., Заводской пр-д
11	Обособленное подразделение РРЦ Лакинск	7706739893	330045001	01.03.2024	17650110	601240, Владимирская область, м.р-н Собинский, г.п. город Лакинск, г Лакинск, ул Набережная, д. 2
12	Обособленное подразделение РРЦ Орехово-Зуево	7706739893	503445001	01.02.2023	46757000	142601, Московская область, г.о. Орехово-Зуевский, г Орехово-Зуево, ул Кирова, д. 56

Участниками Общества на 31.12.2024г. являются:

Название юр. лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в тыс.руб.
Тимошенко Михаил Валерьевич	50%	150 000,00
Величко Сергей Борисович	50%	150 000,00
Всего	100%	300 000,00

Состав Участников в отчетном периоде не изменялся.

Уставный капитал Общества составляет 300 000 тысяч рублей. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался.

Резервный капитал в отчетном периоде не формировался.

Органы управления и контроля:

- Совет Директоров в составе:
 - Тимошенко Михаил Валерьевич
 - Величко Сергей Борисович
 - Овчинников Евгений Николаевич
 - Забашта Максим Александрович
 - Ульянов Евгений Александрович

Единоличный исполнительный орган, согласно Уставу – Генеральный директор в лице Багрова Владимира Алексеевича с 08.12.2023 года по настоящее время.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет главный бухгалтер: Рева Андрей Викторович с 29.07.2022 по 29.03.2024, с 01.04.2024 – Якушина Екатерина Валерьевна.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 28 декабря 2023 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Р-Климат» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С (версия 8.3).

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по **состоянию на 31 декабря 2024 года**.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства,

стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023	Курс на 31 декабря 2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949
Турецкая лира	28,9122	30,4815	37,5865
Индийская рупия	11,8797	10,7735	8,4878
Тенге	19,4860	19,7708	15,2583

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

На **31.12.2024г.** величина курсовых разниц составила:

- в составе прочих доходов 1 037 366 тыс. рублей.

- в составе прочих расходов 1 297 634 тыс. рублей

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в учете и отчетности как долгосрочные.

3. Основные положения Учетной политики

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов признаются объекты, отвечающие следующим критериям:

- а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- б) организация имеет право на получение экономических выгод, а также имеются ограничения
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства

➤ Собственные основные средства

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или)

продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в **100 000,00 рублей** признается расходами текущего периода (в бухгалтерском и налоговом учете).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

➤ **Арендованные основные средства**

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы классифицируются как предметы аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Кроме того, при условии, если:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Запасы

Запасами признаются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией)
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство - затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Себестоимость запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга (объекты недвижимости), а также запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни), рассчитывается в отношении каждой единицы учета запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В бухгалтерском балансе строка 1210 «Запасы» включает в себя дебетовое сальдо:

- материалы
- товары
- расходы на продажу

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается :

- по первоначальной стоимости каждой единицы учета;

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы – имущество организации, срок обращения которых более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе внеоборотных активов. Включают в себя:

- расходы будущих периодов;

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Прочие оборотные активы - имущество организации, срок обращения которых не более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе оборотных средств. Включают в себя:

- Выручка от продажи имущества, право собственности по которой еще не зарегистрировано на покупателя.
- Начисленный НДС на выручку, которая временно не может быть учтена (условия для признания выручки описаны в ПБУ 9/99).
- Стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен.
- НДС с авансов и акцизы, возмещение которых планируется в ближайшее время.
- Начисленная, но не выставленная к оплате сумма по договору строительного подряда (подробнее — в ПБУ 2/2008).
- Стоимость акций (долей), выкупленных для их дальнейшей перепродажи
- Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В ОДДС денежные потоки по долгосрочной аренде отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций»

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резерв.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, и оценки вероятности погашения долга по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внебюджетных) расходов на основе проведенной инвентаризации.

Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В зависимости от срока действия договора займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Если на отчетную дату срок задолженности составляет менее 12 месяцев, займ признается краткосрочным, более 12 месяцев – долгосрочным.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы. Общество применяет ставку НДС 20% и 0%

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет балансовый метод.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Выручка (от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), операционные и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99).

Доходы от обычной деятельности включают:

- Выручка от реализации товаров, работ услуг

Прочие доходы включают:

Возмещение убытков к получению
Доначисление налогов, по результатам проверки
Доходы , связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
Доходы , связанные с продажей (покупкой) валюты
Доходы в виде стоимости имущества, выявленного по результатам инвентаризации

Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году
Курсовые разницы
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
Проценты к получению
Прочие внереализационные доходы
Прочие доходы по финансовой деятельности
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности
Факторинг
Штрафы, пени и неустойки к получению

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности (сч.20,44) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением коммерческих (сч.44) расходов.

Коммерческие расходы (**расходы на продажу**), учитываемые по дебету сч.44, по окончании отчетного периода списываются в дебет сч.90, частично распределяя затраты по объему проданных товаров и остаткам на конец месяца.

В Отчете о финансовых результатах Общество показывает «развернуто» доходы и расходы связанные с

- покупкой и продажей валюты
- с реализацией основных средств
- операции по факторингу
- курсовые разницы

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав коммерческих затрат включены:

Амортизация
Аренда оборудования
Аренда помещения
Аренда транспортного средства
Аренда федерального и муниципального имущества
Аудиторские услуги
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов
Заработная плата
Командировочные расходы
Консультационные и иные услуги
Малоценное оборудование и запасы
Материальные расходы
Материальные расходы (ОС стоимостью меньше 100000,00)
Общие издержки обращения
Обязательное и добровольное страхование имущества
Охрана, видеонаблюдение, СКУД
Периодические (текущие) платежи за пользование правами на результаты интеллектуальной деятельности
Представительские расходы
Прочие расходы

Расходы на гарантийный ремонт
Расходы на рекламу (ненормируемые)
Расходы на рекламу (нормируемые)
Расходы на сертификацию продукции и услуг
Расходы на услуги таможенного брокера
Расходы по страхованию имущества
Служебные поездки
Списание материалов
Суточные сверх лимита
Транспортные расходы
Транспортные расходы (перевозка сотрудников предприятия)
Транспортные расходы (услуги по доставке товара покупателям)
Услуги комиссионеров
Услуги по аренде склада

В состав прочих расходов включены:

Возмещение убытков к уплате
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году
Комиссия банка по кредитным договорам
Комиссия за услуги эквайринга
Курсовые разницы
Налоги и сборы
НДС не принимаемый к вычету
НДС по списанной кредиторской задолженности
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
Отчисления в оценочные резервы
Премия, выплаченная покупателю (поставщику)
Процентные расходы
Проценты к уплате
Прочие внереализационные доходы (расходы)
Прочие расходы (непринимаемые)
Расходы на услуги альфа-банка
Расходы на услуги банков
Сервисные сборы
Списание выделенного НДС на прочие расходы
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности
Списание товаров у комиссионера
Факторинг
Штрафы, пени и неустойки к уплате

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы и обязательства условно разделены на 3 группы (ПБУ 8/2010):

- **уточняющие** — предназначены для корректировки балансовой стоимости некоторых активов (резервы под обесценение МПЗ и (или) финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам);
- **условные** — резервы, связанные с появлением у фирмы условных фактов хозяйственной деятельности (обусловленные наступлением в будущем высоковероятных событий: заведомо проигрышного судебного разбирательства; реструктуризации фирмы и др.);
- **целевые** — резервы предстоящих расходов на конкретные цели (например, на гарантийный ремонт, предстоящую оплату отпусков и др.).

Первая группа резервов отражается на специально предназначенных для них счетах:

- 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;
- 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»;
- 63 «Резервы по сомнительным долгам».

При создании резерва по сомнительным долгам организация использует интервальный способ. Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки. При наличии просрочки, не превышающей 365 дней, резерв по сомнительным долгам не создается.

Резервы из 2-й и 3-й групп носят название оценочных обязательств и формируются исходя из требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

Оценочные резервы и обязательства

В отчетном периоде в учете и отчетности Общества:

- резерв под обесценение запасов формируется
- резерв под обесценение финансовых вложений не формируется
- резерв по сомнительной задолженности формируется
- резерв на оплату предстоящих отпусков формируется

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Отступления от стандартов бухгалтерского учета

При подготовке отчетности Общество, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета. (п.20.1 ПБУ 1/2008)

Общество, в случае применения в учете и отчетности альтернативный способ должна раскрыть:

- наименование федерального стандарта бухгалтерского учета, устанавливающего способ ведения бухгалтерского учета, от применения которого организация отступила, с кратким описанием этого способа;
- обстоятельства, в результате которых применение правил, установленных пунктами 7 и 7.1 настоящего Положения, приводит к тому, что бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не позволяет получить достоверное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств и причины наступления этих обстоятельств;
- содержание альтернативного способа ведения бухгалтерского учета, примененного организацией, и объяснение, каким образом этот способ устраняет недостоверность представления финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств;
- значения всех показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, которые были изменены в результате отступления от правил, как если бы отступление не было сделано, и величину корректировки каждого показателя.

Общество в ОДДС денежные потоки по долгосрочной аренде отражает в разделе «Денежные потоки от текущих операций»

Изменение в Учетной политике

В случае изменения учетной политики Общество раскрывает следующую информацию:

- причину изменения учетной политики;
- содержание изменения учетной политики;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно.

Если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

В учетную политику на 2024 год вносились изменения в части учета НМА. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются альтернативно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место до и после начала применения ФСБУ 14/2022, с изменением сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств

Основные средства. Собственные.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 11 ФСБУ 6/01):

Здания
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Десятая группа (свыше 30 лет)
Сооружения
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Офисное оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Информация о балансовой стоимости и движении основных средств приведена в табличных Пояснениях Раздел 2.

Арендованные основные средства

Операции по аренде машин и оборудования, а также нежилых помещений с сроком аренды до 12 месяцев и/или стоимостью менее 300 тыс. рублей Общество признает операционной арендой. Затраты учитывает в составе текущих расходов.

Арендованные основные средства, признанные неоперационной (финансовой) арендой, в том числе находящиеся в составе складского комплекса и автомобили, приобретенные в лизинг, отражаются в учете в составе ППА.

По состоянию на 31.12.2024 Общество учитывает в составе ППА следующие объекты:

- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 31 342,20 кв.м.)
- Договор 5310/а (нежилые помещения 10 377 кв.м)
- Договор 2017/РК/003 (открытая площадка 28 004,32 кв.м.)
- Договор 061124-РА (нежилые помещения 7871,5 кв.м)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 9 184+2 371 кв.м.)
- Договор №НСК-ДДА-3/22 (складское помещение 5 732,9 и офис 429,9)
- Договор 2017/РК/003 (открытая площадка 8 000 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (открытая площадка 3 570 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (открытая площадка 2 903 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 618,8 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 631,5 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 648,6 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 210,6 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 74,9 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 375 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 469,9 кв.м.)
- Договор 2017/РК/003 (нежилое помещение 52,8 кв.м.)

Право пользование активом (ППА)

тыс.рублей

Название вопроса	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на отчетную дату	73 850, 28	94 189, 77	119 287,52
основание и порядок расчета процентной ставки	Анализ ставки по действующим на дату начала аренды займам и кредитам	Анализ ставки по действующим на дату начала аренды займам и кредитам	Анализ ставки по действующим на дату начала аренды займам и кредитам
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет	нет	нет
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	нет	нет	нет

затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет	нет	нет
потенциальные денежные потоки (расходы), обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	нет	нет	нет
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Да	Да	Да
иная важная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств	нет	Нет	Нет

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Обществом учтены :

- Прочие нематериальные активы (видеоролики, видео презентации, курсы СДО и т.д.)
- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных

Общество не осуществляет переоценку нематериальных активов.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации. Подробная информация о движении НМА раскрыта в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности

Запасы.

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Разделе 4. Табличных Пояснений.

Запасы, принятые к учету по фактической стоимости, на каждую отчетную дату оцениваются по наименьшей из величин:

- фактической стоимости;
- чистой стоимости продажи (п.28 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической стоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию Резерва под обесценением запасов (п.30 ФСБУ 5/2019).

На отчетную дату признаки обесценения запасов установлены.

Резерв под обесценение запасов составил 18 212,6 тыс. рублей.

В отчетности запасы отражены за минусом резерва.

В составе запасов в стоке Расходы на продажу в сумме 1 361 576 тыс. руб. отражены Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров.

тыс. рублей

Название вопроса	На 31.12.2024	На 31.12.2023
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	
способы расчета себестоимости запасов	По средней себестоимости	По средней себестоимости
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);	Нет	нет

авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	3 404 223,5	2 708 858,33
--	-------------	--------------

Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений отражена в Разделе 3 табличных Пояснений.

В составе финансовых вложений отражены:

- вклады в уставный капитал юридических лиц – 102 546 тыс. рублей
- займы процентные выданные сотрудникам – 4 627 тыс. рублей
- займы процентные выданные юридическим лицам – 44 538 тыс. рублей

По результатам проведенной оценки на обесценение финансовых вложений в отчетном периоде создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

В отчетности финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности отражена в Разделе 5 табличных Пояснений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество осуществляет операции с денежными средствами:

- безналичной форме
- в наличной форме

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (в рублях и в иностранной валюте) – 538 351 тыс. рублей
- денежные средства в кассе – 635 тыс. рублей
- денежные средства в депозите (на срок менее 3 мес.) 2 351 тыс. рублей
- денежные средства в «пути» - 8 000 тыс. руб.

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

В показатель строки 4115 «Поступления от дочерних (зависимых) компаний за товары, работы, услуги» включены поступления от:

ООО «РК-РЕГИОН» - 33 583 716,12 тыс. руб.

ООО «РУСКЛИМАТ-М» - 910 693,31 тыс. руб.

В строке 4121 включены платежи по ООО «РК-РЕГИОН» в сумме 9 630 тыс. руб.

В показатели строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включены:

Строка 4119 (текущие операции):

Возврат от поставщиков и прочих контрагентов– 5 351 319 тыс. руб.

Бонусы от поставщиков и прочие поступления – 244 973 тыс. руб.

НДС – 2 487 859 тыс. руб.

Строка 4129 (текущие операции) :

Уплата прочих налогов – 10 326 тыс. рублей

Возвраты покупателям – 1 493 744 тыс. руб.

возвраты по факторингу, выплаты агентам – 3 395 189 тыс. рублей.

Выплата премий покупателям – 2 144 979 тыс. рублей

Банковская комиссия – 276 643 тыс. руб.

В показатель строки «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств включены:

Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31.12.2024 г. в составе прочих внеоборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Расходы будущих периодов	1 131	с 2026 по 2072 гг

На 31.12.2024г. в составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Недостачи	252 563	
Расходы будущих периодов	9271	до конца 2025 года
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1248	

Собственный капитал

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала

Уставный капитал – без изменений

Резервный капитал – без изменений

Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2024 год финансовым результатом деятельности Общество является прибыль в размере 1 869 060 тыс. рублей.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль/убыток	12 703 481	10 837 140	8 182 215

Показатель нераспределенной прибыли имеет устойчивое положительное значение и рост на протяжении трех последовательных отчетных периодов.

Займы и кредиты

Информация о движении заемных и кредитных средств отражена в Разделе 5 табличных Пояснений.

В отчетном периоде Общество привлекало и обслуживало следующие займы и кредиты.

Краткосрочные кредиты, тыс. руб.:

	Задолженность на 01.01.2024	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2024
Всего, в т.ч.:	2 939 898,62	14 556 065,52	8 400 764,14	9 095 200,00
АЛЬФА-БАНК АО	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00
БАНК ВТБ (ПАО)	1 119 500,00	2 380 500,00	1 400 000,00	2 100 000,00
Банк ЗЕНИТ, ПАО	841 000,00	1 125 000,00	999 000,00	967 000,00
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	0,00	3 827 422,07	1 942 000,00	1 885 422,07
ГАЗПРОМБАНК, АО	0,00	1 470 778,37	565 000,00	905 778,37
ПАО СБЕРБАНК	979 398,62	4 455 458,88	2 239 764,14	3 195 093,36
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	0,00	585 000,00	585 000,00	0,00
СДМ-БАНК (ПАО)	0,00	41 906,21	0,00	41 906,21
БКС БАНК АО	0,00	602 577,75	99 047,73	503 530,02
CNY	0,00	37 500,75	0,00	37 500,75
СДМ-БАНК (ПАО)	0,00	920 856,32	125 097,05	795 759,28
CNY	0,00	59 264,72	0,00	59 264,72

Проценты по краткосрочным кредитам, тыс руб.:

	Задолженность на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2024
Всего, в т.ч.	27 101,85	1 224 500,38	1 324 177,63	126 779,10
АЛЬФА-БАНК АО	0,00	33 134,80	33 134,80	0,00
БАНК ВТБ (ПАО)	10 927,55	283 945,61	311 088,46	38 070,40
Банк ЗЕНИТ, ПАО	0,00	210 864,46	210 864,46	0,00
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	0,00	176 675,18	191 405,02	14 729,85
ГАЗПРОМБАНК, АО	0,00	96 245,55	113 757,78	17 512,23
ПАО СБЕРБАНК	16 174,30	319 793,33	357 033,80	53 414,77
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	0,00	46 820,71	46 820,71	0,00
СДМ-БАНК (ПАО)	0,00	498,18	498,18	0,00
БКС БАНК АО	0,00	22 274,69	25 326,54	3 051,85
CNY	0,00	1 744,08	1 972,77	228,69
СДМ-БАНК (ПАО)	0,00	34 247,88	34 247,88	0,00
CNY	0,00	2 606,60	2 606,60	0,00

Долгосрочные кредиты и займы, в тыс. руб.:

	На 01.01.2024	Погашено	Получено	На 31.12.2024	Срок возврата по договору
Величко Сергей Борисович				30 000,00	
Договор займа №01-03/22 от 04.03.2022	30 000,00			30 000,00	Не позднее 31.12.2032
Тимошенко Михаил Валерьевич				30 000,00	
Договор займа №02-03/22 от 04.03.2022	30 000,00			30 000,00	Не позднее 31.12.2032
Итого	60 000,00			60 000,00	

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31.12.2024

Название вопроса	На 31.12.2024 тыс. руб.
суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	3 394 042
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	Нет
полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые можно привлечь;	Нет
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Нет
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	нет

Кредиторская задолженность

Информация о формировании и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 5 табличных Пояснений.

В отчетном периоде была выявлена просроченная кредиторская задолженность, подлежащая списанию, в размере 69 698,6 тыс. рублей.

Оценочные обязательства

В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2024
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Сумма резерва на нач. отчет. периода	220 749,69
Начислено резерва за отчетный период	408 807,83
Использовано резерва за отчетный период	263 593,20
Сумма резерва на конец отчет. периода	365 964,32

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2024г. обеспечения полученные отсутствуют.

Обеспечения выданные.

По состоянию на 31.12.2024 ООО «Р-Климат» предоставило поручительство в пользу третьих лиц в сумме 2 766 613,47 тыс. рублей.

Ниже представлена информация о сумме поручительства, название юридического лица в пользу которого оно предоставлено, сроки, основание для поручительства:

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Фактическая сумма поручительства на 31.12.2024	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО Банк ВТБ	ООО "Ай.Эр.Эм.Си"	76 000,00	27.05.2021	24.12.2028	Генеральное соглашение о выдаче БГ №ГСГ21/MSHD/2028 от 27.05.2021
ПАО Банк ВТБ	ООО "ЦИС"	25 986,60	27.05.2021	24.12.2028	Генеральное соглашение о выдаче БГ №ГСГ21/MSHD/2027 от 27.05.2021

ПАО Банк ВТБ	ООО "ЦИС"	71 229,22	27.05.2021	15.06.2030	Генеральное соглашение о выдаче БГ № ГСГ23/MSHD/4447 от 17.10.2023
ПАО Банк Зенит	ООО "ЦИС"	124 607,77	18.09.2023	14.09.2031	Договор об условиях предоставления банковских гарантий РС/40597-2023 от 18.09.23
ПАО Банк ВТБ	ООО "Роял Термо РУС"	572 500,00	13.03.2023	03.04.2031	Генеральное соглашение о выдаче гарантий СОГ-IGR23/MSHD/8973 от 13.03.2023
ПАО Банк ВТБ	ООО "АйПиДжи Клима"	1 008 333,33	09.06.2023	06.06.2030	Кредитное соглашение №05688/МР от 09.06.2023
ПАО Банк ВТБ	ООО "АйПиДжи Клима"	659 591,40	01.03.2024	27.02.2034	Кредитное соглашение № СНЛ/000024-031181 от 01.03.2024
ПАО Банк ВТБ	ООО "Индастриал Платформ Групп Сарапул"	203 749,77	22.02.2023	19.02.2033	Кредитное соглашение №05536/МР от 22.02.23
ПАО Банк ВТБ	ООО "Роял Термо РУС"	24 615,39	21.02.2020	19.02.2025	Кредитное соглашение № 03552/МР от 21.02.2020

Выручка. Расходы по обычной деятельности.

Виды деятельности	Сумма Доходов, тысяч рублей	Сумма Расходов, тысяч рублей
Выручка от реализации товаров	68 724 312,62	
Выручка от реализации услуг	1 217 171,49	
Итого	69 941 484, 10	63 623 009

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, тыс. руб.:

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.	2024 год
Возмещение убытков к получению (уплате)	29 023,56
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	348,16
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	26 942,34
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 747 648,54
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	4 366,67

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	832,91
Доходы в виде стоимости имущества, выявленного по результатам инвентаризации	166 613,14
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	237 941,38
Изменение стоимости предметов аренды	6 582,73
Курсовые разницы	1 037 365,71
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	206,56
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	22 630,98
Оценочные обязательства по оплате труда	188,80
Прочие внереализационные доходы (расходы)	174 480,00
Прочие доходы (непринимаемые для НУ)	58 329,68
Прочие доходы (расходы) по финансовой деятельности	2 362,91
Сервисные сборы	2,78
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	69 698,60
Списание товаров у комиссионера	283,87
Факторинг	18 173 690,29
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	570,35
Итого	21 760 110,00

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.		2023 год
1	Возмещение убытков к получению (уплате)	25 378
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 000
3	Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	29 181
4	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 312
5	Доходы в виде стоимости имущества, выявленного по результатам инвентаризации	56 582
6	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 154
7	Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	443 154
8	Курсовые разницы	539 512
9	Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	418
10	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	12 697
11	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	232 903
12	Факторинг	16 751 215
13	Прочие (штрафы, платы в соответствии с НК ст.265)	262 286
14	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	249 743
	ИТОГО	18 606 533

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.		2024 год
Административные штрафы		86,00
Возмещение убытков к получению (уплате)		16 222,40
Вознаграждение по выданным поручительствам		1 105,64
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованных рынках		12 315,45
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		7 510,37
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		1 753 785,55
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		2 616,40
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		746,71
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году		385 482,29
Комиссия банка по кредитным договорам		5 612,67
Комиссия за услуги эквайринга		868,31
Курсовые разницы		1 297 634,26
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)		149,19
Налоги и сборы		181,40
НДС не принимаемый к вычету		169,98
НДС по списанной кредиторской задолженности		241,72
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		295,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		215 778,05
Процентные расходы (аренда, лизинг)		73 850,28
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 196 072,66
Прочие расходы (непринимаемые)		57 148,73
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		12,00
Расходы на услуги альфа-банка		249,00
Расходы на услуги банков		143 400,31
Сервисные сборы		1 096,91
Списание выделенного НДС на прочие расходы		19 832,55
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		23 056,18
Списание товаров у комиссионера		164,02
Факторинг		19 245 220,13
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		5 399,83
Итого		24 466 303,98

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.		2023 год
1	Курсовые разницы	1 464 788
2	Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	151

3	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	643
4	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 154
5	Возмещение убытков к получению (уплате)	2 369
6	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	235 000
7	Расходы на услуги банков	62 772
8	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	37 252
9	Списание выделенного НДС на прочие расходы(Прочие косвенные расходы)	2 753
10	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	24 350
11	Налоги и сборы	358
12	Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	515 625
13	Факторинг	17 334 820
14	Прочие (штрафы, бонусы покупателям)	1 568 809
15	Прочие расходы (непринимаемые)	48 722
16	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	113 823
17	Сервисные сборы	1 629
	ИТОГО	21 415 018

Расходы по налогу на прибыль

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является прибыль в размере 1 869 060 тыс. рублей.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход

- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход

-Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила:

- 2 465 904 тыс. рублей

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

- 493 181 тыс.рублей

Постоянное налоговое обязательство на 31.12.2024 составило:

- 3 856,8 тыс.рублей

На конец отчетного периода:

Отложенный налоговый актив – 406 252 тыс. рублей

Отложенное налоговое обязательство – 407 750 тыс. рублей

Отложенный налоговый актив был начислен на следующие разницы в учете активов и обязательств:

Внеоборотные активы	152,84
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	133,29
Материалы	593,33

Нематериальные активы	18,70
Основные средства	3 153,19
Оценочные обязательства и резервы	83,33
Расходы будущих периодов	103 981,02
Товары	4 547,87
Убыток текущего периода	0,00
Арендные обязательства	293 460,42
Проценты по обязательствам	127,96
Итого	406 251,94

Отложенное налоговое обязательство было начислено на следующие разницы в учете :

Внеоборотные активы	18 047,73
Доходные вложения в материальные ценности	59,86
Доходы будущих периодов	88 893,98
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	159,28
Материалы	50,14
Нематериальные активы	6 544,56
Основные средства	245 615,85
Проценты по обязательствам	48 378,87
Итого	407 750,27

Чистые активы на 31.12.2024 составили 13 003 491 тыс. рублей, что по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 1 868 548 тыс. рублей больше.

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ООО «АЙПИДЖИ КЛИМА»	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом
ООО «РК-МОНТАЖ»	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом
ООО «РК-РЕГИОН»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
ООО «РТР»	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом
ООО «РУСКЛИМАТ-М»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
ООО «РК-Электроника»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
Багров Владимир Алексеевич	Единоличный исполнительный орган с 08.12.2023

Под бенефициарными владельцами Общество признает:

- Тимошенко Михаила Валерьевича ИНН 774319119900, зарегистрированного по адресу: г. Москва, пр-д Черепановых, д. 30. Кв. 2.

- Величко Сергея Борисовича ИНН 771311322239, зарегистрированного по адресу: г. Москва, ул. Флотская, д. 14, кв. 44.

Расчеты со связанными сторонами в 2023г.-2024г.

Наименование контрагента	Сальдо расчетов на 31.12.2024 дебет+/кредит-	Сумма взаиморасчетов		Вид взаиморасчетов
		2024 год	2023 год	
ООО "АЙПИДЖИ"	44 538,40	33 798,24	348 000,00	Договор процентного займа
	772 241,90	40 702,50		Договор аренды
	400,13	3 456,60	1 707,05	Договор поставки (поставщик)
	32 098,60	119 606,70	12 491,90	%% по займу
	233 000,00	353 000,00		Договор беспроцентного займа
	-745 158,20	335 996,72	194 811,08	Договор долгосрочной аренды
ООО "РК-МОНТАЖ"	-2 592,25	3 914,80	1 176,80	Договор поставки (покупатель)
	225 124,14	1 404 278,43	1 691 215,31	Договор поставки (поставщик)
			106 080 119,58	Бонус оборотный
ООО "РК-РЕГИОН"	-80,92	43 645,40	28 786,60	Договор поставки (покупатель)
	2 744 886,77	41 578 701,33	33 328 428,92	Договор поставки (поставщик)
	240,00	240,00	240,00	Лицензионный договор
	814,41	9 839,49	520,90	Бонусы, претензии
			281,09	%% по займу
		9 839,49	520,79	Претензии
ООО "РТР"	-1 294 526,43	12 080 358,31	9 753 270,87	Договор поставки (покупатель)
	-5,00	204 339,05	90 079,79	Договор поставки (поставщик)
ООО "РУСКЛИМАТ-М"	6 377,46	864 286,67	560 126,11	Договор поставки (поставщик)
		58 329,68		Дивиденды

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

тыс. руб.

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и
--	---

	ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Оплата труда за отчетный период	46 274,0
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 428,10
Премии	99 184,8
Страховые взносы	25 153,7

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

6. Условные активы и обязательства

На 31.12.2024 г. Общество имеет условные активы ввиду наличия судебных процессов, в которых Общество выступает в качестве Истца. По предварительной оценке, Общество имеет высокую степень вероятности в поступлении денежных средств по результатам судебных исков.

По состоянию на 31 декабря 2024 года не закончены следующие судебные споры с участием Общества:

Суд	Истец	Ответчик	Цена, предмет спора	Результат
АС Воронежской области	Р-Климат	ООО "ЭЛЕМЕНТ" ИНН 3666219320	2 813,99 тыс.руб долга за поставленный товар.	Дело рассматривается в суде первой инстанции. Банкротство
АС г. Москвы	Р-Климат	ООО "РЕМСТРОЙ" ИНН 7726354838	1 537,61тыс.руб. долга за поставленный товар.	Дело рассматривается в суде первой инстанции Банкротство.
АС г. Москвы	Р-Климат	ИП Дубищев Р.С. ИНН 312733200577	2 228,95 тыс. руб. долга за поставленный товар.	Дело рассматривается в суде кассационной инстанции
АС г. Москвы	ООО «Р-Климат	Департамент городского имущества города Москвы	О взыскании неосновательного обогащения в сумме 899,19 тыс. руб.	Рассматривается в суде первой инстанции
АС г. Москвы	ООО «Р-Климат	ООО "ДЕЛКО", ИНН 1639041210	О взыскании убытков в размере 8 429,32 тыс. руб.	Рассматривается в суде первой инстанции
АС РТ	ООО «ДЕЛКО»	ООО «Р-Климат	О взыскании дс за оказанные услуги в сумме 4 202,40 тыс. руб.	Рассматривается в суде апелляционной инстанции
АС РТ	ООО «ДЕЛКО»	ООО «Р-Климат	О взыскании дс за оказанные услуги в сумме 5 188,15 тыс руб.	Рассматривается в суде первой инстанции
АС РТ	СПАО «ИНГОССТРАХ»	ООО «ДЕЛКО»	О взыскании убытков в размере 7 669,81 тыс. руб.	Рассматривается в суде первой инстанции
АС г. Москвы	ООО «Р-Климат	ООО «НК-ТЕХНОЛОГИИ»	О взыскании задолженности и за поставленный товар в сумме 258,16 тыс. руб.	Рассматривается в суде первой инстанции

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности и о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Общество на регулярной основе отслеживает изменения действующего законодательства.

Продолжающаяся спецоперация, а также введенные санкции в отношении Российской Федерации увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране.

Изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки оказывают влияния на финансовое положение Общества, но данное влияние Общество оценивает как допустимое.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

9. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность. На 31.12.2024 отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

10. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2024 года Общество **не является** эмитентом ценных бумаг.

11. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Отсутствуют.

12. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49), выручка по основному виду деятельности составила 68 724 312, 62 тыс. рублей, расходы составили 63 623 009 тыс. рублей, что составляет 92,6% от общего объема выручки Общества. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

13. Информация о государственной помощи и целевом финансировании

Государственная помощь и целевое финансирование не поступали в отчетном периоде

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

15. Прочая информация.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной, взамен ранее представленной в ИФНС от 28.03.2025 года.

Исправления внесены в Отчет о движении денежных средств – детализированы строки отчетности по существенности и операции со связанными сторонами.

Дата 30.04.2025

Генеральный директор

Багров В.А.

**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.	325 491	(211 427)	68 153	(7 737)	7 305	(33 715)	-	-	-	385 906	(237 836)
	5110	за 2023г.	289 780	(199 558)	2 866	(5 416)	-	(15 129)	-	-	-	325 491	(211 427)
в том числе:													
Полезные модели	5101	за 2024г.	337	(185)	-	-	-	(53)	-	-	-	337	(238)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	5 908	(3 516)	1 730	-	-	(643)	-	-	-	7 638	(4 158)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	5103	за 2024г.	160 023	(144 456)	621	(507)	-	(2 724)	-	-	-	160 137	(147 180)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	159 223	(63 270)	65 604	(7 231)	7 305	(30 292)	-	-	-	217 596	(86 257)
	5114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	5105	за 2024г.	-	-	198	-	-	(4)	-	-	-	198	(4)
	5115	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5106	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2023г.	64 189	(9 202)	2 734	(2 165)	-	(6 537)	-	-	-	103 010	(14 506)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5107	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5117	за 2023г.	1 074	(578)	-	(939)	-	(144)	-	-	-	135	(58)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5108	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5118	за 2023г.	144 223	(138 558)	-	(1 896)	-	(1 624)	-	-	-	142 336	(138 950)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5109	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5119	за 2023г.	80 294	(51 220)	-	(284)	-	(6 815)	-	-	-	80 010	(57 912)

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	-	-	-

1.5. 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.	1 539	87 534	-	(68 503)	20 571
	5170	за 2023г.	2 300	4 183	(1 466)	(2 866)	1 539
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 539	87 534	-	(68 503)	20 571
	5190	за 2023г.	2 300	4 183	(1 466)	(2 866)	1 539
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Багров Владимир
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 758 712	(686 860)	963 063	(287 083)	78 950	(477 082)	-	-	-	2 434 692	(1 084 992)
	5210	за 2023г.	1 366 900	(413 005)	450 466	(58 655)	5 857	(279 712)	-	-	-	1 758 712	(686 860)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	209 734	(119 295)	53 125	-	-	(45 128)	-	-	-	262 859	(164 423)
	5211	за 2023г.	141 598	(72 722)	68 136	-	-	(46 573)	-	-	-	209 734	(119 295)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	154 721	(60 946)	22 272	(9 173)	729	(19 998)	-	-	-	167 820	(80 215)
	5212	за 2023г.	99 588	(42 341)	55 634	(501)	264	(18 869)	-	-	-	154 721	(60 946)
Здания	5203	за 2024г.	1 071 351	(335 501)	640 429	(257 192)	62 784	(316 773)	-	-	-	1 454 588	(589 490)
	5213	за 2023г.	874 766	(162 868)	247 509	(50 924)	-	(172 633)	-	-	-	1 071 351	(335 501)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	214 233	(127 498)	29 876	(10 962)	8 338	(29 018)	-	-	-	233 147	(148 179)
	5214	за 2023г.	186 215	(106 173)	35 247	(7 229)	5 593	(26 918)	-	-	-	214 233	(127 498)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	98 243	(37 159)	30 915	(9 650)	7 033	(16 563)	-	-	-	119 508	(46 689)
	5215	за 2023г.	54 708	(23 621)	43 535	-	-	(13 538)	-	-	-	98 243	(37 159)
Сооружения	5206	за 2024г.	1 801	(947)	185 835	(106)	67	(48 667)	-	-	-	187 530	(49 547)
	5216	за 2023г.	1 801	(762)	-	-	-	(185)	-	-	-	1 801	(947)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	8 629	(5 515)	610	-	-	(935)	-	-	-	9 239	(6 450)
	5217	за 2023г.	8 223	(4 518)	406	-	-	(997)	-	-	-	8 629	(5 515)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	2 388	(2 073)	-	-	-	(76)	-	-	-	2 388	(2 149)
	5230	за 2023г.	2 388	(1 795)	-	-	-	(277)	-	-	-	2 388	(2 073)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5221	за 2024г.	2 255	(1 939)	-	-	-	(76)	-	-	-	2 255	(2 016)
	5231	за 2023г.	2 255	(1 669)	-	-	-	(271)	-	-	-	2 255	(1 939)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
	5232	за 2023г.	133	(126)	-	-	-	(7)	-	-	-	133	(133)

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.	73 247	785 399	(1 633)	(771 695)	85 318
	5250	за 2023г.	26 012	297 888	(641)	(250 012)	73 247
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	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	675	9 597
в том числе:			
Стойка системы оповещения и управления эвакуации	5261	19	-
Секционные противопожарные ворота с калиткой	5262	59	-
WiFi сеть на 29 точек доступа офис по Нарвской 21	5263	96	-
Система видеонаблюдения по складу (строение 11 Нарвская 21)	5264	54	-
Система пожарной сигнализации (в офисе Нарвская 21)	5265	448	-
Система видеонаблюдения (Самара)	5266	-	973
Система фронтальных стеллажей на 8000 паллето-мест(Краснодар)	5267	-	1 112
Высотная стеллажная система на 6624 паллетомест г.Артем	5268	-	7 474
Система АПС и управления эвакуацией людей при пожаре экспериментальный корпус г.Крижач	5269	-	38
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	299 872	229 633	157 205
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	783	783	783
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Багров Владимир
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

30 апреля 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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	110 113	-	-	(2 940)	-	-	-	107 173	-
	5311	за 2023г.	115 006	-	2 505	(7 397)	-	-	-	110 113	-
в том числе: Паи	5302	за 2024г.	102 546	-	-	-	-	-	-	102 546	-
	5312	за 2023г.	102 541	-	5	-	-	-	-	102 546	-
Долгосрочные займы выданные	5303	за 2024г.	7 568	-	-	(2 940)	-	-	-	4 627	-
	5313	за 2023г.	12 465	-	2 500	(7 397)	-	-	-	7 568	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	237 600	-	4 000	(197 062)	-	-	-	44 538	-
	5315	за 2023г.	10 000	-	348 000	(120 400)	-	-	-	237 600	-
в том числе:	5306	за 2024г.	237 600	-	4 000	(197 062)	-	-	-	44 538	-
	5316	за 2023г.	10 000	-	348 000	(120 400)	-	-	-	237 600	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	347 713	-	4 000	(200 002)	-	-	-	151 711	-
	5310	за 2023г.	125 006	-	350 505	(127 797)	-	-	-	347 713	-

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)

**Багров Владимир
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

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)

**Багров Владимир
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

30 апреля 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.	9 093 714	-	9 180 424	570	(5 381 517)	(23 055)	-	-	84	196 847	13 066 900	-	
	5530	за 2023г.	8 763 757	-	6 473 220	1 312	(6 093 249)	(24 101)	-	-	29 243	2 018	9 093 714	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 739 101	-	4 616 028	-	(2 752 741)	(10 231)	-	-	-	-	6 592 157	-	
	5531	за 2023г.	4 659 327	-	2 833 243	-	(2 739 355)	(14 113)	-	-	-	-	4 739 101	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 220 881	-	4 144 879	-	(2 578 448)	(11 660)	-	-	-	-	4 775 652	-	
	5532	за 2023г.	3 266 593	-	2 924 959	-	(2 960 684)	(9 988)	-	-	-	-	3 220 881	-	
Прочая	5513	за 2024г.	1 133 732	-	419 518	570	(50 327)	(1 163)	-	-	84	196 847	1 699 092	-	
	5533	за 2023г.	837 837	-	715 017	1 312	(393 210)	-	-	-	29 243	2 018	1 133 732	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	9 093 714	-	9 180 424	570	(5 381 517)	(23 055)	-	X	84	196 847	13 066 900	-	
	5520	за 2023г.	8 763 757	-	6 473 220	1 312	(6 093 249)	(24 101)	-	X	29 243	2 018	9 093 714	-	

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	716 835	693 512	-	(369 234)	-	-	-	-	1 041 113
	5571	за 2023г.	672 029	218 066	-	(173 261)	-	-	-	-	716 835
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	60 000	-	-	-	-	-	-	-	60 000
	5573	за 2023г.	60 000	-	-	-	-	-	-	-	60 000
прочая	5554	за 2024г.	656 835	693 512	-	(369 234)	-	-	-	-	981 113
	5574	за 2023г.	612 029	218 066	-	(173 261)	-	-	-	-	656 835
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	12 470 721	21 228 996	1 329 576	(14 198 724)	(69 699)	-	84	196 847	20 564 107
	5580	за 2023г.	11 454 479	11 093 960	359 149	(10 451 396)	(12 697)	-	29 243	2 018	12 470 721
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 546 393	4 104 387	670	(3 259 127)	(67 820)	-	5	5 962	8 318 547
	5581	за 2023г.	7 176 870	3 374 550	421	(2 998 427)	(7 021)	-	-	-	7 546 393
авансы полученные	5562	за 2024г.	690 156	732 389	20	(623 505)	(1 800)	-	-	-	796 959
	5582	за 2023г.	601 239	641 900	5	(547 315)	(5 673)	-	-	-	690 156
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	555 561	58 141	-	(381 063)	-	-	-	189 910	42 729
	5583	за 2023г.	784 476	45 081	5 439	(306 606)	-	-	28 935	1 763	555 561
кредиты	5564	за 2024г.	2 967 000	16 079 500	1 324 178	(9 849 409)	-	-	-	-	10 521 268
	5584	за 2023г.	1 038 131	6 443 599	316 460	(4 831 188)	-	-	-	-	2 967 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	711 609	263 690	4 708	(141 260)	(79)	-	79	974	884 603
	5586	за 2023г.	1 853 763	588 830	36 825	(1 767 859)	(3)	-	308	255	711 609
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	13 187 556	21 922 508	1 329 576	(14 567 958)	(69 699)	X	84	196 847	21 605 220
	5570	за 2023г.	12 126 508	11 312 026	359 149	(10 624 657)	(12 697)	X	29 243	2 018	13 187 556

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)

**Багров Владимир
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	373 878	377 931
Расходы на оплату труда	5620	3 988 211	2 601 553
Отчисления на социальные нужды	5630	1 036 868	669 473
Амортизация	5640	497 476	295 024
Прочие затраты	5650	8 968 747	7 525 235
Итого по элементам	5660	14 865 180	11 469 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	49 453 279	39 050 227
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(695 450)	(238 322)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 623 009	50 281 121

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

Руководитель _____
(подпись)

**Багров Владимир
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

30 апреля 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	220 750	408 808	(263 404)	(189)	365 964

Руководитель _____
(подпись)

**Багров Владимир
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

30 апреля 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	60 000	-	9 850 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 767 679	3 320 597	1 021 538
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Багров Владимир
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

30 апреля 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)

**Багров Владимир
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.