

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД
ООО «Лагранж»**

Информация об Обществе

Полное фирменное наименование: ООО «Лагранж»
Сокращенное наименование: ООО «Лагранж»

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано _ 17.10.2016г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 5167746222012, свидетельство серии 77 № 017039148 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в ИФНС 31 по г. Москве (ИНН 7731332050).

С 10.12.2021 г. Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по гор. Москва (КПП 770101001).

Юридический адрес: 105066, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Доброслободская, д. 7/1, стр. 3, помещ. 2/2

Почтовый адрес: 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17. подъезд 3, ячейка №117

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Основным видом деятельности в 2024 году является:

Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Максимова Д.С. (Решение № 1 участников Общества от 12. 10.2016 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Максимов Денис Станиславович.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 175 чел.

СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА по состоянию на 31.12.2024:

Участники Общества	Стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Максимов Денис Станиславович	14 100 000,00	100

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 14 100 000 (Четырнадцать миллионов Сто тысяч) рублей.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Все финансовые показатели приведены в тысячах рублей.

ПОРЯДОК ИСПРАВЛЕНИЯ ОШИБОК в бухучете и отражения изменений учетной политики

Ошибка признается существенной, 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. Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (Основание: п.3 ПБУ 22/2010).

В 2024 году Общество не применяет досрочно:
-ФСБУ 28/2024 «Инвентаризация», утвержден приказом Минфина от 13 января 2024 г. №4н. Применение с 01.04.2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БАЛАНСА 1.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (статья 1110 Баланса)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022). Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. (Основание: п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 18.07.2022 № ИС-учет-40)

Наличие и движение нематериальных активов отражено в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 1.1 и 1.5

**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		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислена амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 160	(817)	189	-	-	(293)	-	1 739 891	-	1 741 160	(811)
	5110	за 2023г.	1 160	(317)	-	-	-	(201)	-	-	-	1 160	(817)
в том числе:													
Базы данных	5101	за 2024г.	-	-	55	-	-	-	-	-	-	55	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	893	(477)	58	-	-	-	-	1 179 946	-	1 180 000	(477)
	5112	за 2023г.	893	(234)	-	-	-	(243)	-	-	-	893	(477)

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	134	-	(109)	25
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патент №1 Программа ЭВМ № 2024886960	5181	за 2024г.	-	55	-	(55)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Патент №2 Базы данных (наука) № 2024626026	5182	за 2024г.	-	55	-	(55)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак LAGRANGE	5183	за 2024г.	-	25	-	-	25
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на отчетную дату отсутствуют.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (статья 1150 Баланса)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

Объекты основных средств, находящихся на консервации, на отчетную дату отсутствуют.

В 2024 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Наличие и движение основных средств отражено в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 2.1.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизация	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	854 280	(41 070)	282 928	(77 584)	12 632	(57 484)	-	-	859 624	(85 922)	
	5210	за 2023г.	96 615	(13 993)	616 729	(118 601)	20 115	(47 192)	-	57 537	654 280	(41 070)	
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	542 309	(37 689)	281 262	(72 999)	11 056	(53 697)	-	-	750 571	(80 330)	
	5211	за 2023г.	33 925	(5 547)	618 729	(110 346)	11 859	(44 001)	-	-	542 309	(37 689)	
Здания	5202	за 2024г.	106 475	-	-	-	-	(3 371)	-	-	106 475	(3 371)	
	5212	за 2023г.	55 000	(4 286)	-	(6 962)	6 962	(1 774)	-	57 537	106 475	-	
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	727	(542)	1 666	-	-	(212)	-	-	2 392	(754)	
	5213	за 2023г.	2 920	(2 247)	-	(2 193)	2 193	(489)	-	-	727	(542)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	4 770	(2 839)	-	(4 585)	1 577	(204)	-	-	185	(1 486)	
	5214	за 2023г.	4 770	(1 911)	-	-	-	(620)	-	-	4 770	(2 839)	
Учтено в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Информация о незавершенных капитальных вложениях отражена в таблице 2.2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.	-	282 928	-	(282 928)	-
	5250	за 2023г.	116 563	502 146	-	(618 729)	-
в том числе:							
A4260A797 HYUNDAI PALISADE	5241	за 2024г.	-	7 345	-	(7 345)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
KA060550 Грюнвальд	5242	за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
E7191T797 FAW J7	5243	за 2024г.	-	6 667	-	(6 667)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
K573TB797 FAW J7	5244	за 2024г.	-	6 667	-	(6 667)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компьютер 00087207 (сервер) H3C	5245	за 2024г.	-	833	-	(833)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
E X489450 Грюнвальд	5246	за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
K779MM797 LADALARGO SKS045L	5247	за 2024г.	-	800	-	(800)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
TA678477 Грюнвальд	5248	за 2024г.	-	3 127	-	(3 127)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
E X486150 Грюнвальд	5249	за 2024г.	-	2 771	-	(2 771)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
E X486250 Грюнвальд		за 2024г.	-	2 771	-	(2 771)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
E X420750 Грюнвальд		за 2024г.	-	3 083	-	(3 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
E X809650 Грюнвальд		за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
TA678077 Грюнвальд		за 2024г.	-	3 127	-	(3 127)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
E X420850 Грюнвальд		за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
E X423250 Грюнвальд		за 2024г.	-	3 083	-	(3 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
KA060450 Грюнвальд		за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
OB19TB797 FAW J7		за 2024г.	-	6 667	-	(6 667)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
K399TK797 FAW J7		за 2024г.	-	6 667	-	(6 667)	-

K763TE 797 FAWJ7	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
TA678777 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
M720TC 797 FAWJ7	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
_BX 8866 78 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
TA862277 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
A281CA193 SITRAK	30 2024r	-	8 510	-	(8 510)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
X181EE 198 Tesla _	30 2024r	-	5 000	-	(5 000)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
K533TC 790 VolkswagenPolo	30 2024r	-	1 667	-	(1 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
_BX 8891 78 Грюнвалд	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	1 866	-	(1 866)
	30 2023r	-	-	-	-
H255TX797 SOLARIS	30 2024r	-	1 866	-	(1 866)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
K774TE 797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
TA678577 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
XXQ10177 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
BY742378 Грюнвалд	30 2024r	-	3 083	-	(3 083)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
E X423350 Грюнвалд	30 2024r	-	3 083	-	(3 083)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
E X905650 Грюнвалд	30 2024r	-	3 750	-	(3 750)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
M420TC 797 Фольксваген Поло	30 2024r	-	917	-	(917)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
BY762778 Грюнвалд	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
E 836CK797 FAWJ7	30 2024r	-	6 942	-	(6 942)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
E X423050 Грюнвалд	30 2024r	-	3 083	-	(3 083)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
M716TC 797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
K481TK797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-

E X423150 Грюнвалд	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
H286TX797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
Y001BY777 SOLARIS	30 2024r	-	1 866	-	(1 866)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
KB92TA797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
KB31TK797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
_BX 8866 78 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
TA389777 Грюнвалд	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
BY750178 Грюнвалд	30 2024r	-	3 083	-	(3 083)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
M738TC 797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
K394TK797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
_BY 8716 78 Грюнвалд	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
_BX 8867 78 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
TA678677 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
BY916678 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
Комплект шин Michelin X MULTIWAY HD XZE TL 164K (100 шт) 2-я партия	30 2024r	-	6 910	-	(6 910)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
M737TC 797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
M759TC 797 FAWJ7	30 2024r	-	6 667	-	(6 667)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
TA677877 Грюнвалд	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
TA862377 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
E X905550 Грюнвалд	30 2024r	-	3 750	-	(3 750)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
_BX 8846 78 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
_BX 8869 78 Грюнвалд	30 2024r	-	2 771	-	(2 771)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
BY917078 Грюнвалд	30 2024r	-	3 127	-	(3 127)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-
E X420950 Грюнвалд	30 2024r	-	3 083	-	(3 083)
	30 2023r	-	-	-	-
	30 2024r	-	-	-	-

M476PC797 SAWY	sa 2023r	-	-	-	-
	sa 2024r	-	9 550	-	(9 550)
K464TK797 FAWJ7	sa 2023r	-	-	-	-
	sa 2024r	-	4 375	-	(4 375)
M861KB790 Вальс Х9PRG30D3MW135890	sa 2023r	-	-	-	-
	sa 2024r	-	-	-	-
X102HK790 Вальс	sa 2023r	5 042	-	-	(5 042)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007584	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
X103HK790 Вальс	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007415	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
X120HK790 Вальс	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007585	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
B585NM 790 Вальс	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50 VN; Z0G945350N3007268	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
H716BT790 Вальс Х9PRG30D2MW135833	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007587	sa 2023r	5 208	-	-	(5 208)
	sa 2024r	-	-	-	-
M927KB790 Вальс Х9PRG30D7MW135827	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
X129HK790 Вальс	sa 2023r	5 042	-	-	(5 042)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007515	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007583	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007586	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
H711BT790 Вальс Х9PRG30D8MW135867	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
M909KB790 Вальс Х9PRG30D5MW135891	sa 2023r	5 208	-	-	(5 208)
	sa 2024r	-	-	-	-

специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007588	sa 2023r	5 042	-	-	(5 042)
	sa 2024r	-	-	-	-
B601NM 790 Вальс	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
X153HK790 Вальс	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
B662NM 790 Вальс	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
X162HK790 Вальс	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50 VN; Z0G945350N3007269	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
X136HK790 Вальс	sa 2023r	4 683	-	-	(4 683)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50VN; Z0G945350N3007414	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
M984KB790 Вальс Х9PRG30D5MW136135	sa 2023r	5 042	-	-	(5 042)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50 VN; Z0G945350N3007270	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
специализированный, полурицеп - самосвал GRUNWALD 9453-0000010-50 VN; Z0G945350N3007271	sa 2023r	5 042	-	-	(5 042)
	sa 2024r	-	-	-	-
M962KB790 Вальс Х9PRG30D9MW136106	sa 2023r	2 625	-	-	(2 625)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4678477 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4678677 Грюнвалд	sa 2023r	3 034	-	-	(3 034)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4678577 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4678777 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4677877 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4682377 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4682477 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4682177 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-
T4682277 Грюнвалд	sa 2023r	3 032	-	-	(3 032)
	sa 2024r	-	-	-	-

XX092077 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	3 045	(3 045)
XX091877 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	3 045	(3 045)
XX210177 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	3 045	(3 045)
T4678077 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	3 032	(3 032)
специализированной, полуприцеп - самосвал GRUNWALD 9453-9000010-50 VN: Z0G945350N3007755	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	2 626	(2 626)
специализированной, полуприцеп - самосвал GRUNWALD 9453-9000010-50 VN: Z0G945350N3007756	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	2 626	(2 626)
специализированной, полуприцеп - самосвал GRUNWALD 9453-9000010-50 VN: Z0G945350N3007757	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	2 626	(2 626)
O533OK797 FAWJ7	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 603	(10 603)
C273HM797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 884	(8 884)
C681HK797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
T135OH797 MERSEDES-BENZ	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	14 768	(14 768)
C282HM797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
T124OH797 MERSEDES-BENZ	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	14 768	(14 768)
T138OH797 MERSEDES-BENZ	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	14 768	(14 768)
B164OE797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 129	(10 129)
T842OT797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 231	(8 231)
X826OB797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 340	(10 340)
O885HC797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 231	(8 231)
T134OH797 MERSEDES-BENZ	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	14 768	(14 768)
C131HB797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
B203OE797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 129	(10 129)
B600HE 797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)

O506OK797 FAWJ7	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 603	(10 603)
O533OK797 FAWJ7	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 603	(10 603)
C223HO797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 187	(8 187)
XX292277 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	4 652	(4 652)
A491OB797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 340	(10 340)
B186OE797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 129	(10 129)
C701HK797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
C669HK797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
P288HE 797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
M021OT797 FAWJ7	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 603	(10 603)
B034E O797 Вольво	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	6 500	(6 500)
T132OH797 MERSEDES-BENZ	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	14 768	(14 768)
B540HE 797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
C675HC797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 187	(8 187)
XX281377 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	4 652	(4 652)
XX281277 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	4 652	(4 652)
B944HB797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
H088OX797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	10 045	(10 045)
O383HP797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 231	(8 231)
B957HB797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 672	(8 672)
XX281177 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	4 652	(4 652)
XX291677 Грюнвалд	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	4 652	(4 652)
O710HO797 SITRAK	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 231	(8 231)
vin4917 MERSEDES-BENZ	за 2024г	-	-	-
	за 2023г	-	8 231	(8 231)

O379HP797 SITRAK	за 2023г.	-	4 021	-	4 021	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
M018OT797 FAUJIT	за 2023г.	-	8 231	-	(8 231)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
O713HO797 SITRAK	за 2023г.	-	10 603	-	(10 603)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
C671HC797 SITRAK	за 2023г.	-	8 231	-	(8 231)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
C097HB797 SITRAK	за 2023г.	-	8 187	-	(8 187)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
A128OP797 SITRAK	за 2023г.	-	8 672	-	(8 672)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
B788OH797 SITRAK	за 2023г.	-	8 359	-	(8 359)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
B128OE797 SITRAK	за 2023г.	-	10 340	-	(10 340)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
C685HK797 SITRAK	за 2023г.	-	10 129	-	(10 129)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
C095HB797 SITRAK	за 2023г.	-	8 672	-	(8 672)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
C62THK797 SITRAK	за 2023г.	-	8 672	-	(8 672)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

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	-	-

3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка 1240 Баланса)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся (п. 3 ПБУ 19/02):

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций (облигации, векселя);
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 14 ПБУ 19/02, п. 13 ПБУ 20/03.

По строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" Бухгалтерского баланса указывается стоимость краткосрочных финансовых вложений за исключением денежных эквивалентов на отчетную дату.

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 ПБУ 19/02).

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показатель строки 1240 не формирует.

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в таблице 3.1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дивиденды первоначальной стоимости до номинальной)	Такой же рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	25 410	-	75 900	(61 610)	-	-	-	-	39 500
	5315	за 2023г.	22 060	-	114 729	(111 379)	-	-	-	-	25 410
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	5308	за 2024г.	4 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000
	5316	за 2023г.	4 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	21 410	-	51 900	(61 610)	-	-	-	-	11 500
	5317	за 2023г.	18 060	-	114 729	(111 379)	-	-	-	-	21 410
Депозит	5308	за 2024г.	-	-	24 000	-	-	-	-	-	24 000
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5300	за 2024г.	25 410	-	75 900	(61 610)	-	-	-	-	39 500
	5310	за 2023г.	22 060	-	114 729	(111 379)	-	-	-	-	25 410

4.1. ЗАПАСЫ (строка 1210 Баланса)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
По состоянию на 31.12.2024 запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	резерв в под-счете к стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убыток от обесценения (выданы)	оборот запасов между их группами (выданы)	себестоимость	резерв в под-счете к стоимости	балансовая стоимость	
							себестоимость	резерв под-счете к стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	480 776	-	480 776	4 289 230	(4 403 305)	-	-	-	-	365 691	-	365 691
	5400	за 2023г.	390 396	-	390 396	4 191 838	(4 191 460)	-	-	-	-	480 776	-	480 776
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	367 110	-	367 110	678 698	(699 674)	-	-	801 682	366 694	-	-	366 694
	5421	за 2023г.	357 674	-	357 674	447 700	(438 265)	-	-	48 773	367 110	-	-	367 110
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	113 666	-	113 666	1 736 582	(182 654 188)	-	-	786	10 690	-	-	10 690
	5423	за 2023г.	32 724	-	32 724	2 440 716	(2 956 774)	-	-	32	113 666	-	-	113 666
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенной производств	5405	за 2024г.	-	-	-	1 981 179	(1 981 179)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 303 411	(1 303 411)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Баланса)

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")).

Данные о краткосрочной и долгосрочной задолженности раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отдельно (п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации"). Дебиторская задолженность в таблице 5.1 отражается в полной сумме без учета резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам показан в отдельных графах таблицы 5.1.

с. 10

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			
			уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые комиссии, проценты, штрафы и иные начисления	погашения	отчисления на финансовый результат	восстановления резерва	перевод из долго- в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г	618 130	-	697 965	15 551	(482 597)	(1 064)	-	156	52	847 953	-	-	-
	5530	за 2023г	663 180	-	368 066	230	(428 848)	-	-	336	5 158	618 130	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г	453 246	-	413 068	-	(368 356)	(938)	-	-	-	497 527	-	-	-
	5531	за 2023г	398 793	-	262 769	-	(205 304)	-	-	-	-	453 246	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г	141 038	-	248 862	-	(85 664)	(63)	-	-	-	301 263	-	-	-
	5532	за 2023г	187 896	-	123 781	-	(170 578)	-	-	-	-	141 038	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г	23 871	-	35 344	15 551	(25 677)	(67)	-	156	52	49 054	-	-	-
	5533	за 2023г	60 583	-	3 526	230	(51 895)	-	-	336	5 158	23 871	-	-	-
	5514	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г	618 130	-	697 965	15 551	(482 597)	(1 064)	-	156	52	847 953	-	-	-
	5530	за 2023г	663 180	-	368 066	230	(428 848)	-	-	336	5 158	618 130	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

5.3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Баланса)

По строке 1520 Баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность Общества (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" в разд. V Бухгалтерского баланса приводится информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- кредиторская задолженность перед работниками Общества;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам;
- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками, которая возникает в случае получения аванса (предварительной оплаты);
- кредиторская задолженность перед учредителями (участниками) по выплате доходов в виде распределенной прибыли, учитываемая на счете 75 "Расчеты с учредителями";
- прочая кредиторская задолженность.

Данные о краткосрочной и долгосрочной задолженности раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отдельно (п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации"). Кредиторская задолженность отражается в таблице 5.3.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	перевод из дебиторской и кредиторской задолженности	перевод из кредиторской и дебиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операциям)	применение процентов, штрафов и иные начисления	погашение	опиcание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 189 480	3 134 814	-	(2 907 238)	-	-	-	1 387 056	
в том числе:	5571	за 2023г.	820 880	3 135 999	-	(2 367 389)	-	-	-	1 189 480	
кредиты	5552	за 2024г.	853 328	2 904 594	-	(2 044 430)	-	-	-	913 492	
займы	5572	за 2023г.	818 061	2 811 717	-	(2 074 450)	-	-	-	853 328	
прочая	5553	за 2024г.	-	27 700	-	(1 000)	-	-	-	26 700	
	5573	за 2023г.	3 300	8 450	-	(12 380)	-	-	-	-	
	5554	за 2024г.	318 158	202 550	-	(81 808)	-	-	-	438 900	
	5574	за 2023г.	888	215 828	-	(150)	-	-	-	318 158	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2024г.	287 000	1 190 709	187 580	(1 325 622)	(115)	190	92	328 957	
в том числе:	5560	за 2023г.	504 080	2 083 554	102 965	(3 818 952)	-	339	8 188	287 000	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	107 298	183 398	1 380	(80 639)	(48)	-	-	211 389	
	5561	за 2023г.	287 962	60 939	7 900	(268 393)	-	-	-	107 298	
авансы полученные	5562	за 2024г.	117 870	24 932	-	(116 438)	(87)	-	-	28 095	
	5562	за 2023г.	173 048	82 188	-	(137 581)	-	-	-	117 870	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	18 382	17 998	-	(85)	-	190	-	38 439	
	5563	за 2023г.	11 415	7 912	80	(5 542)	-	339	8 188	18 382	
кредиты	5564	за 2024г.	43 215	902 807	182 604	(11 080 28 190)	-	-	-	-	
	5564	за 2023г.	47 002	2 951 990	95 183	(2 850 930)	-	-	-	43 215	
займы	5565	за 2024г.	-	8 500	3 714	(800)	-	-	-	9 714	
	5565	за 2023г.	18 109	331	(15 440)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	531	24 978	-	(338)	-	-	92	25 200	
	5566	за 2023г.	180	827	-	(158)	-	-	-	851	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	1 486 580	4 325 523	187 580	(4 243 840)	(115)	X	190	328 957	

6.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (статья 1250 Баланса)

По строке 1250 Баланса указывается информация об имеющихся денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

Денежные документы, стоимость которых отражается на субсчете 50-3 "Денежные документы", не являются ни денежными средствами, ни денежными эквивалентами. Их стоимость, определяемая в сумме фактических затрат на приобретение, в показатель строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" не включается.

Денежные средства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
В кассе	-	-	-
Расчетные счета в рублях	37 908	25 700	2 394
ИТОГО строка 1250	37 908	25 700	2 394

6.2. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов учитываются расходы будущих периодов. Данные расходы отражаются при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

Прочие оборотные активы	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
РБП срок списания менее 12 месяцев	15 169	14 866	897
ИТОГО строка 1260	15 169	14 866	897

7.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (строка 1540 Баланса), УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	909	6 980	(2 774)	-	5 115

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

8.1. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ (Строки 1410, 1510 Баланса)

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).

По строке 1410 Баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев (абз.2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Задолженность по долгосрочным займам и кредитам (как процентным, так и беспроцентным) отражается на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам" (Инструкция по применению Плана счетов).

Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров (п. п. 2, 4, 15, 16 ПБУ 15/2008, п. п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства" (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

Долгосрочные обязательства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные займы	26 700	-	3 930
Проценты по займам (срок более 12 мес.)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	913 462	853 328	616 061
Проценты по кредитам (срок более 12 мес.)	-	-	-
ИТОГО строка 1410	940 162	853 328	619 991

По строке 1510 Баланса показывается информация о краткосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев (абз.2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Задолженность по долгосрочным займам и кредитам (как процентным, так и беспроцентным) отражается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам".

Краткосрочные обязательства	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные займы	9 714	-	15 109
Проценты по займам (срок менее 12 мес.)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	-	43 215	47 002
Проценты по кредитам (срок менее 12 мес.)	-	-	-
ИТОГО строка 1510	9714	43215	62111

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ **Отчета о финансовых результатах**

10.1. ДОХОДЫ по обычным видам деятельности

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах Общества, а также о ее прибылях и убытках за отчетный и предыдущий годы (п. п. 21, 23 ПБУ 4/99).

По строке 2110 «Выручка» отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из этих условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка (абз. 7 п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 90 "Продажи".

В Отчете о финансовых результатах сумма выручки указывается без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н).

В отчетном периоде Общество не получало выручку, полученную в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

10.2. РАСХОДЫ по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Обществом (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

В состав управленческих включены следующие расходы (Инструкция по применению Плана счетов):

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления основных средств управленческого назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- налоги, уплачиваемые по организации;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы признаются в полном размере в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов (статьи затрат)	2024	2023
Аренда техники	10 696	643
Бухгалтерское сопровождение/Консалтинговые услуги	8 488	-
Оплата труда	5 971	3 832
Программное обеспечение (программы, лицензии)	5 436	-
Амортизация ОС	5 176	3 164
Коммунальные услуги	2 272	2 222
Прочие	13 426	54 494
Итого строка 2220	51 465	64 355

Расходы по элементам затрат отражены в таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	423 381	281 323
Расходы на оплату труда	5620	87 241	36 536
Отчисления на социальные нужды	5630	19 091	6 395
Амортизация	5640	57 778	47 492
Прочие затраты	5650	1 445 155	996 019
Итого по элементам	5660	2 032 646	1 367 765
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 916 276	2 520 812
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 948 922	3 888 577

10.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строки 2310,2320,2340)

Значение показателей строк 2310, 2320, 2340 "Прочие доходы" определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01 счета 91 за минусом дебетового оборота по субсчету 91.02 счета 91 в части НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы (статьи доходов)	2024	2023
Проценты к получению	3 725	3091
Штрафы, пени по хоз. договорам к получению	15 551	230
Переоценка внеоборотных активов	1 739 891	-
Возмещение ущерба по страховому случаю	-	9 366
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1 620	-
Прочие внереализационные доходы	255 409	62 812
Курсовые разницы	-	577
Итого строки 2310, 2320, 2340	2 016 196	76 076

10.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строка 2350)

По строкам 2330, 2350 «Прочие расходы» отражается информация о прочих расходах Общества (п. 21 ПБУ 10/99).

Прочие расходы (статьи расходов)	2024	2023
Проценты к уплате	225 384	95 485
Списание основных средств по страховому случаю	-	6 129
Услуги кредитных организаций	6 526	4 006
Штрафы, пени	-	20 826
Прочие расходы	251 871	29 055
Штрафы, пени по хоз. договорам к уплате	1 362	5
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	3 131	-
Курсовые разницы	-	1 271
Итого строки 2330, 2350	488 274	156 777

10.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (строка 2410)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество применяет основную систему налогообложения, расчет налога на прибыль производится согласно гл. 25 НК

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В строке 2410 отражен единый показатель, включающий в себя текущий налог на прибыль, изменения ОНА и ОНО.

Строка 2411 - текущий налог из строки 180 листа 02 годовой декларации по налогу на прибыль. Строка 2412 - отложенный налог, он равен общему изменению ОНА и ОНО.

	2024	2023
Налог на прибыль (строка 2410)	(22 734)	(30 005)
в том числе:		
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(13 203)	(9 795)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(9 528)	(20 210)

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 50% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарными владельцами Общества являются (Основание п.1 пп.1 п.3, п.6,7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»):

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Максимов Денис Станиславович	России	100%

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанные стороны отсутствуют. Операции со связанными сторонами (закупки, продажи, перечисления прочие) не проводились.

Дивиденды в 2024 г. не рассчитывались и не выплачивались.

Основной управленческий персонал (АУП).

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых по операциям с основным управленческим персоналом:

Наименование дохода	2024	2023	2022
Оплата труда	241	416	414
Премии	-	-	-
Страховые взносы	71	128	109
Прочие выплаты	-	-	-

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Исходя из допущения, Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Согласно этому допущению, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

В ходе планирования деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетного года не выявлено таких фактов, как банкротство крупных дебиторов, отток клиентов и прочие факторы.

Экономические санкции, введенные в связи со специальной военной операцией в Украине, также не оказывают влияния на непрерывность деятельности Общества.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2024 краткосрочные обязательства Общества составили 314 002 тыс. руб., оборотные активы составили 1 307 221 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего Общества.

Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения ликвидации.

Активы и обязательства Общества, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, являющиеся существенными после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

Общество выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушений.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые 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.

РИСКИ ОБЩЕСТВА

Страновые и региональные риски РФ

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года европейскими странами и США были введены жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело встречные ограничительные меры, а также ввело ряд мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако Общество продолжает вести свою деятельность и предпринимать комплекс мер для стабилизации развития.

Правовые риски


Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как доходные, так и расходные). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов с третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решений с целью недопущения судебных разбирательств.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Кредитные риски

Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Генеральный директор



Максимов Денис Станиславович

Главный бухгалтер



Максимов Денис Станиславович

06.08.2025

