

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Джома Спорт» за 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Джома Спорт» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ДЖОМА СПОРТ"

Сокращенное наименование Общества: ООО «Джома Спорт»

Адрес места нахождения Общества: 107076, Москва, ул Краснобогатырская, д.89, стр.3, помещ.8А ЭТ1

ОГРН: 1137746956896

ИНН: 7731457525

Уставный капитал Общества: 1 000 000,00 (Один миллион рублей).

Изменения и дополнения в устав Общества в 2024 году не вносились.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Ушаков Виктор Владимирович	100 %

Генеральный директор Общества: Ушаков Виктор Владимирович

Главный бухгалтер Общества: Кириюткина Марина Владимировна (с 01.03.2020 г.)

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 35

Основные виды деятельности Общества в 2024 году: Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2024 г. были выделены следующие связанные стороны:

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Ушаков Виктор Владимирович 100 %	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Ушаков Виктор Владимирович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

Связанная сторона	Условия и сроки расчетов
Ушаков В.В.	Предоставлен займ Ушакову В.В. от 27.09.2021 г., 5%, до 10.09.2028

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Проводились операции со связанными сторонами по оплате труда. Дивиденды не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	За 2024 г		За 2023 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Ушаков В.В.	2080,0		1760,0	

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2024 году составили 1359,3 тыс. руб., в 2023 году - 1222,2 тыс. руб.** Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

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

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учёт и оценка нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 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.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. 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.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100000 руб. за единицу. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

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.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

При отпуске запасов товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов.

Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался в силу отсутствия оснований для его создания.

Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца.

Дебиторская задолженность

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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы на приобретение товаров, относящиеся к проданным товарам, и расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, агентское вознаграждение, оплата труда и социальные отчисления работников, расходы на рекламу и другие расходы в части относящейся к сбытовым, логистическим подразделениям и их сотрудникам.

В составе прочих расходов учитываются расходы по оплате услуг банка, курсовые разницы, расходы по штрафам.

Учет аренды

Учет у арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных на дату получения предмета аренды, дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка и способ дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовом результате.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- 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 всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому

Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.):

Валюта	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
евро	106,1028	99,1919	75,6553
китайский юань	13,4272	12,5762	11,6503

Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года.

В 2024 и 2023 годах применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «прочие поступления» и «прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому сравнительные данные за 2022 и 2023 гг. не корректировались.

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество имеет на балансе Интернет-сайт (интернет-магазин) «s-ekip.ru». В 2024 году проводились работы по его модернизации. Интернет-сайт «s-ekip.ru» имеет неопределенный срок использования, так как не удалось установить его СПИ. Поэтому объект не амортизируется.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования – 232 (тыс. руб.).

Стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на конец отчетного периода после модернизации – 1418 (тыс. руб.).

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

Ликвидация НМА в 2024 году не проводилась.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

Суммы фактических затрат на приобретение (создание) основных средств в пределах этого лимита, признанные расходами отчетного периода: за балансом 633,6 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости представлена в таблице:

Балансовая стоимость:	на 31.12.2024	на 31.12.2023
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	7726	9597

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	2-3 года
Транспортные средства	3-5 лет
Производственный и хоз. Инвентарь	3-5 лет

На 31 декабря 2024 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: принято решение об изменении элементов амортизации:

Основные средства	ранее установленные элементы амортизации	новые (измененные) элементы амортизации	причины изменений
FORD TRANSIT	СПИ = 70	СПИ =82	Ошибочное определение СПИ в начале эксплуатации Ошибки несущественные
MacBook	СПИ =37	СПИ =48	
фотоаппарат с объективом SONY	СПИ =37	СПИ =47	
Audi Q5	СПИ =40	СПИ =51	
Mercedec-Benz	СПИ =37	СПИ =52	

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в табличном Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенные капитальные вложения на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

5.4. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Джома Спорт» предоставило займ работнику по договору 3-1 от 22.09.2021 г.

Остаток задолженности на 31.12.2024 г. составляет 6 652,9 тыс. рублей.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции, связанные с поступлением/выбытием долгосрочных финансовых вложений: погашение займа в размере 1675,8 (тыс. руб.).

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

5.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

5.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2024 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами отсутствуют

Состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Задолженность бюджета по налогам и сборам	6765	10314	7
Авансы поставщикам	160529	67021	45129

Задолженность покупателей	113321	58858	53248
Авансы, уплаченные на таможенно	6737	7902	8909
Итого	287352	144095	107293

5.7. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2024 г. отсутствуют.

5.8. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал составляет 1000 тыс. руб. (на 31.12.23 и на 31.12.22 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

В 2022 - 2024 гг. участникам Общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

5.9. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Вся краткосрочная и долгосрочная задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

5.10. Информация об объектах аренды

Учет у арендатора

Общество является арендатором по договору аренды следующих объектов: офиса, складского помещения и дополнительного складского помещения.

Применялась ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами:

Группа права пользования активами	Сроки полезного использования (число месяцев)
Офисные здания и помещения	11 месяцев
Транспортные средства	3-5 лет

Информация о наличии и движении права пользования активами представлена в таблице:

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
ППА всего, в т.ч.:	2024	116367	(3356)		(11637)	50710	(1718)				
	2023	3833	(1072)	7803			(2284)			11637	(3356)
Офисные здания и помещения	2024	2345	(1172)		(2345)	2345	(1172)				
	2023			2345			(1172)			2345	(1172)
Транспортные средства	2024	9292	(2184)		(9292)	2726	(542)				
	2023	3833	(1072)	5458			(1111)			9292	(2184)

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	Нет	нет
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	нет	2007
Итого обязательства по аренде		2007

Проценты по арендным обязательствам представлены в таблице:

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	105	1054
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	105	1054

Расходы и будущие арендные платежи Общества (в случае использования возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018) по данным договорам представлены в таблице:

Договор аренды	Расходы по аренде
	2024
71-А/24 от 01.06.2024 г.	2068
84-А/24 от 01.07.2024 г.	7347
105-А/24 от 01.09.2024г	411
Итого	18032

5.11. *Оценочные обязательства*

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

-резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 г. резерв по судебным делам не создавался.

Последствия изменения оценочного значения в бухгалтерской отчетности Общества отражены перспективно.

Все оценочные обязательства на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов относятся к краткосрочным оценочным обязательствам.

5.12. *Доходы и расходы по обычным видам деятельности.*

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024	2023
Торговля спортивной одеждой, обувью и аксессуарами	1 237 797	1 216 210
Нанесение изображения на текстильные изделия	10 254	3 755
Итого	1 248 051	1 219 965

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023-24 годы по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024	2023
Стоимость покупных товаров	814081	695090
Комиссионное вознаграждение	118726	61892
Заработная плата и страховые взносы	51696	45879
международный транспорт	62819	58143
Транспортные расходы	22721	41791
Аренда помещений	19586	15013
Расходы на рекламу	19048	12193
Таможенное оформление	10259	12255
Материальные расходы	9397	9670
Программное обеспечение	5248	3423
Амортизация	2264	4228
Командировочные расходы	1419	1317

Представительские расходы	1263	998
Услуги связи и интернет	1151	3535
Нанесение изображения	1058	958
Валютный контроль	813	617
Прочие расходы	5385	13309
Итого	1 146 934	980 311

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 год представлена в таблице:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
доходы (расходы в связи с корректировкой реализации прошлого периода)	7899	15013	2839	6118
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13891	13848	39890	40783
Курсовые разницы	95005	46730	48771	43991
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		20775		15019
Списание товаров у комиссионера	43082	34479	61	34
Расходы на услуги банков		2844		2848
расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде		236		318
Списание НДС на прочие расходы		228		249
не принимаемые для целей налогообложения		259		435
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		174		202
Итого прочие доходы/расходы	159877	134586	91561	109997

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

5.14. Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 45885 тыс. руб. (за 2023 год 47097 тыс. руб., за 2022 год 36527 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 136868 тыс. руб. (за 2023 год 218149 тыс. руб., за 2022 год 143867 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 27373 тыс. руб. (за 2023 год 43630 тыс. руб., за 2022 год 28773 тыс. руб.).

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности. На расходы отнесены следующие налоги и сборы:

Налог, сбор	Начислен налог или сбор за	
	2024	2023
Торговый сбор	130	123
Транспортный налог	35	34

5.15. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива с +	Погашение отложенного налогового актива с-	Признание отложенного налогового обязательства с-	Погашение отложенного налогового обязательства с+	Итого Сумма
Основные средства	3		(214)	236	25
Оценочные обязательства и резервы	523				523
Доходы(расходы) БП	1698		(674)		1024
НМА			(5)		(5)
Арендные обязательства		(400)			(400)
Проценты по обязательствам				21	21
Прочие	1				1
Итого	2225	(400)	(893)	256	1188

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2024, 2023 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	130061	20479
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	(26012)	(44494)
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	(173)	(91)
Отложенный налог на прибыль	[5]	1188	(954)
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]- [5]	(27373)	(43629)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7]= [5]+ [6]	(26185)	(44584)

Корректировка отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25% отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» и составила (90,9).

5.16. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчётных счетах	5036	12759	14031
Средства на валютных счетах	14981	42659	33873
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	35270		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	55287	73268	479040

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

В Отчете о движении денежных средств НДС, уплаченный на таможне, отражен в составе строки 4125.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):		
Проценты полученные по депозитам	3387	1858

Возврат обеспечительного взноса	93	156
НДС (свернуто)	120618	325644
Итого прочие поступления по текущей деятельности	124098	327658
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):		
Имущественное страхование	12	
Уплата штрафных санкций	116	18
Выплата подотчет	2171	2162
Итого прочие платежи по текущей деятельности	2299	2180
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329):		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	1508	9124
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	1508	9124

Общество в 2024 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.17. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. По итогам 2024 года ключевая ставка Банка России поднялась на 5 процентных пунктов, с 16% до 21%. В 2024 году рубль продолжил слабесть, официальный курс американской валюты вырос более чем на 13%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. Официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе объединенных данных биржевых и внебиржевых сегментов валютного рынка.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются у Испанских поставщиков в прежних объемах, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономиче-

ской ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества применен принцип непрерывности деятельности. Значение показателя стоимости чистых активов не отражает наступления критического финансового состояния Общества, создающего угрозу нарушения прав и законных интересов других лиц, не носит неустранимого характера и может быть исправлено в ходе дальнейшего осуществления хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество в течение длительного периода времени имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам, является стабильно действующим предприятием, соблюдает обязательства, представляет в налоговые органы бухгалтерскую и налоговую отчетность, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации своевременно и в полном объеме уплачивает налоги и сборы, не имеет задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда.

Общество принимает все возможные меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с законодательством РФ, в том числе путем жесткого бюджетирования расходов, контроля над исполнением бюджета, укрепления платежной дисциплины, активного использования системы мониторинга рынка услуг, совершенствования системы ценообразования.

Руководством Общества планируется поддержание достаточного уровня денежных средств с помощью получения доходов от основного вида деятельности.

5.18. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5.19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.20. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.21. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

5.22. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.23. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

5.24. Исправление отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность Общества от 30.03.25, представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Характер выявленных существенных ошибок составляет более 5% от валюты баланса. Прочие изменения не раскрываются ввиду их незначительности.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Наименование строки	Код строки	Отчетность от 30.03.25	Отчетность от 29.04.2025	Пояснения
Бухгалтерский баланс графа «на 31 декабря 2024 г»				
Нематериальные активы	1418		1418	Исправлены ошибки в учете
Основные средства	1150	2562	7726	
Отложенные налоговые активы	1180	3398	2920	
Запасы	1210	336134	322722	
НДС по приобретенным ценностям	1220	4193	1399	
Дебиторская задолженность	1230	288616	287352	
Финансовые вложения	1240	41823	0	
	1170		6553	
Денежные средства и эквиваленты	1250	20017	55287	
Нераспределенная прибыль	1370	583347	585860	
Отложенные налоговые обязательства	1420	5834	3375	
Кредиторская задолженность	1520	101919	90499	
Отчет о финансовых результатах графа «за 2024 г»				
Выручка	2110	1242578	1248051	Исправлены ошибки в учете
Себестоимость продаж	2120	(816261)	(814081)	
Валовая прибыль	2100	426317	433970	
Коммерческие расходы	2210	(325751)	(329723)	
Управленческие расходы	2220	(307)	(3130)	
Прибыль от продаж	2200	100259	101117	
Проценты к получению	2320	3757	3757	
Проценты к уплате	2400		(105)	
Прочие доходы	2340	209293	159878	
Прочие расходы	2350	(185248)	(134586)	
Прибыль до налогообложения	2300	128061	130061	
Налог на прибыль	2410	(26359)	(26185)	
Текущий налог на прибыль	2411	(25703)	(27373)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(656)	1188	
Чистая прибыль	2400	101702	103876	

5. **ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок.

Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большей степени зависят от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор
29.04.2025 г.

В.В.Ушаков

**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.	232	-	1 186	-	-	-	-	-	-	-	1 418	-
	5110	за 2023г.	-	-	232	-	-	-	-	-	-	-	232	-
в том числе:														
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	232	-	1 186	-	-	-	-	-	-	-	1 418	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.3

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

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 186	-	(1 186)	-
	5190	за 2023г.	-	232	-	(232)	-
в том числе:							
Web-сайт	5181	за 2024г.	-	1 186	-	(1 186)	-
	5191	за 2023г.	-	232	-	(232)	-

с.4

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.	14 594	(4 996)	392	(2 345)	2 345	(2 264)	-	-	-	12 642	(4 916)
	5210	за 2023г.	6 540	(2 615)	8 183	(129)	129	(2 511)	-	-	-	14 594	(4 996)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	11 231	(3 413)	-	-	-	(877)	-	-	-	11 231	(4 290)
	5211	за 2023г.	5 773	(2 302)	5 458	-	-	(1 111)	-	-	-	11 231	(3 413)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	593	(197)	108	-	-	(130)	-	-	-	701	(327)
	5212	за 2023г.	342	(214)	380	(129)	129	(112)	-	-	-	593	(197)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	426	(214)	284	-	-	(84)	-	-	-	710	(298)
	5213	за 2023г.	426	(99)	-	-	-	(115)	-	-	-	426	(214)
Аренда офиса	5204	за 2024г.	2 345	(1 172)	-	(2 345)	2 345	(1 172)	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	2 345	-	-	(1 172)	-	-	-	2 345	(1 172)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	677	(284)	(392)	-
	5250	за 2023г.	-	8 183	-	(8 183)	-
в том числе:							

плоттер	5241	за 2024г.	-	284	-	(284)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
ноутбук Huawei	5242	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
сервер NR-R218	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	380	-	(380)	-
офис	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	2 345	-	(2 345)	-
Mercedec-Benz	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	5 458	-	(5 458)	-

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	284	-
в том числе:			
плоттер режущий	5261	284	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	58
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ушаков Виктор
Владимирович**

(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	23 349	-	23 349	331 670	(329 723)	-	-	-	25 296	-	25 296
	5426	за 2023г.	17 181	-	17 181	288 720	(282 551)	-	-	-	23 349	-	23 349
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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)

Ушаков Виктор Владимирович

(расшифровка подписи)

29 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.	144 095	-	203 094	-	(59 836)	-	-	-	-	-	-	287 352	-
	5530	за 2023г.	107 292	-	105 088	-	(73 751)	-	-	-	-	-	5 465	144 095	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	58 540	-	87 641	-	(33 168)	-	-	-	-	-	-	113 012	-
	5531	за 2023г.	52 950	-	34 538	-	(28 949)	-	-	-	-	-	-	58 540	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	67 021	-	112 640	-	(19 131)	-	-	-	-	-	-	160 529	-
	5532	за 2023г.	45 128	-	65 487	-	(43 594)	-	-	-	-	-	-	67 021	-
Прочая	5513	за 2024г.	18 534	-	2 813	-	(7 536)	-	-	-	-	-	-	13 811	-
	5533	за 2023г.	9 214	-	5 063	-	(1 208)	-	-	-	-	-	5 465	18 534	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	144 095	-	203 094	-	(59 836)	-	-	-	X	-	-	287 352	-
	5520	за 2023г.	107 292	-	105 088	-	(73 751)	-	-	-	X	-	5 465	144 095	-

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.	2 007	-	-	(2 007)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	1 855	7 803	-	(7 651)	-	-	-	-	2 007
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	2 007	-	-	(2 007)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	1 855	7 803	-	(7 651)	-	-	-	-	2 007
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	71 818	67 532	-	(48 851)	-	-	-	-	90 499
	5580	за 2023г.	88 838	45 840	-	(68 325)	-	-	-	5 465	71 818
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	35 591	56 058	-	(24 637)	-	-	-	-	67 012
	5581	за 2023г.	47 733	27 990	-	(40 133)	-	-	-	-	35 591
авансы полученные	5562	за 2024г.	15 653	10 781	-	(12 411)	-	-	-	-	14 023
	5582	за 2023г.	17 463	12 922	-	(14 733)	-	-	-	-	15 653
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	18 388	2	-	(10 951)	-	-	-	-	7 438
	5583	за 2023г.	21 356	3 608	-	(12 039)	-	-	-	5 462	18 388
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 187	690	-	(852)	-	-	-	-	2 025
	5586	за 2023г.	2 285	1 319	-	(1 421)	-	-	-	3	2 187
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	73 825	67 532	-	(50 858)	-	X	-	-	90 499
	5570	за 2023г.	90 693	53 643	-	(75 976)	-	X	-	5 465	73 825

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)

**Ушаков Виктор
Владимирович**

(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 397	9 670
Расходы на оплату труда	5620	43 858	38 969
Отчисления на социальные нужды	5630	7 838	6 910
Амортизация	5640	2 264	4 228
Прочие затраты	5650	269 496	225 444
Итого по элементам	5660	332 853	285 221
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	814 081	695 090
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 146 934	980 311

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ушаков Виктор
Владимирович**

(расшифровка подписи)

29 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	4 368	3 357	(3 082)	-	4 644

Руководитель _____
(подпись)

**Ушаков Виктор
Владимирович**

(расшифровка подписи)

29 апреля 2025 г.