

ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко»
109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, корп. 10, этаж 4, ком. 12-15.
ИНН/КПП 9709013969/770901001 р/с 40702810938000154355 ПАО СБЕРБАНК
г. МОСКВА к/с 30101810400000000225 БИК 044525225 Тел. (495) 025-02-68

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах в текстовом виде
ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» за 2024 год

Москва, 2025 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в
текстовом виде ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» за 2024 год**

Содержание:

1. Общие сведения	4
1.1. Наименование и адрес	4
1.2. Сведения об акциях (долях)	4
1.3. Сведения об изменениях к Уставу	4
1.4. Филиалы и представительства	4
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности	5
1.6. Лицензии и допуски	5
1.7. Численность работающих	5
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.	5
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества	5
2.2. Связанные стороны	5
3. Учетная политика	6
3.1. Основа составления	6
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3.3. Основные средства	6
Учет арендованных основных средств	7
3.4 Нематериальные активы	8
3.5 Учет запасов	8
3.8. Учет спецодежды и спецодежды	9
3.9. Учет финансовых вложений	9
3.10. Учет кредитов и займов	9
3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте	9
3.12 Резервы	9
3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:	9
3.14 Учет доходов	10
3.15 Учет расходов	10
3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль	10
3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты	10
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности	11
5. Курсы валют на отчетную дату	11
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах	11
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности	11
6.2. Информация о прочих доходах	11
6.3 Информация о прочих расходах	12
6.4. Налог на прибыль	12
7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу	13
7.1. Основные средства	13
7.2. Запасы	13
7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.	14
7.4. Кредиторская задолженность	14
7.5. Задолженность по кредитам и займам	14
7.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств	15

7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	16
7.8. Дивиденды.....	16
7.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные.	16
7.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	17
7.11. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.	17
8. События после отчетной даты.....	17
9. Изменения в условных обязательствах и условных активах	17
10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов	17
11. Информация по оценочным значениям.....	17
12. Информация по прекращаемой деятельности	17

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко», сокращенное наименование ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко»

Место нахождения: **109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, корп. 10, этаж 4, ком. 12-15.**

Дата регистрации: 20.10.2017 г.

Государственный регистрационный номер: **5177746102474**

Основной вид деятельности: 46.76.2 ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТЕКСТИЛЬНЫМИ ВОЛОКНАМИ

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Прокофьев Анатолий Анатольевич

Совет директоров: нет

Ревизионная комиссия: нет

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 400 тыс. руб. (Четыреста тысяч рублей).

- Гражданин РФ Пак Владислав Михайлович. Доля номинальной стоимостью 100 000.00 (Сто тысяч) рублей – 25% Уставного капитала Общества;
- Гражданин РФ Левинтов Марк Борисович. Доля номинальной стоимостью 150 000.00 (Сто пятьдесят тысяч) рублей – 37,5% Уставного капитала Общества;
- Гражданин РФ Верховец Сергей Петрович. Доля номинальной стоимостью 75 000.00 (Семьдесят пять тысяч) рублей – 18,75% Уставного капитала Общества;
- Гражданин РФ Прокофьев Анатолий Анатольевич. Доля номинальной стоимостью 75 000.00 (Семьдесят пять тысяч) рублей – 18,75% Уставного капитала Общества.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

- Редакция № 1 зарегистрирована 17.10.2018 г. за номером ГРН 8187749019285
- Редакция № 2 зарегистрирована 14.01.2021 г. за номером ГРН 2217700190288
- Редакция № 3 зарегистрирована 29.06.2022 г. за номером ГРН 2227705978861
- Редакция № 4 зарегистрирована 10.08.2022 г. за номером ГРН 2227707467425

1.4. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» является оптовая торговля шторно-портъерными тканями. ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» является импортером, закупает товар в Бельгии, Китае, Индии, Турции. Основными покупателями товара являются мелкие оптовики, салоны тканей, магазины по всей Российской Федерации.

1.6. Лицензии и допуски

ООО «ДЕЙЛАЙТ И Ко» не занимается деятельностью, для которых необходимы лицензии.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2024 г: 120 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2023 г: 116 человек.

Списочная численность на отчетную дату (31.12.2024 г.): 121 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах¹ Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. бенефициарными владельцами Общества являются: Левинтов Марк Борисович, доля владения – 37,5%; Пак Владислав Михайлович, доля владения – 25,0%

2.2. Связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2024 года:

¹ Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Прокофьев Анатолий Анатольевич	-	Участник Общества	18,75%	–
Основной управленческий персонал				
Прокофьев Анатолий Анатольевич	–	Генеральный директор Общества.	18,75%	–
Другие связанные стороны				
Нет				

В 2024 году организация не проводила операции со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения (см.п.2.3.)

2.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу в 2024 году составляют:
 Прокофьеву Анатолию Анатольевичу (генеральный директор): 6 042 773, 91 руб. (Шесть миллионов сорок две тысячи семьсот семьдесят три рубля 91 копейка)
 Страховые взносы на сумму вознаграждения – 933 067,82 руб.

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЕЙЛАЙТ и Ко» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 000 рублей.

Основание: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).
Основание: ПБУ 15/2008.

Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10. 03 № 91н

3.4 Нематериальные активы

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе нематериальных активов, установлен в размере 100 000 рублей.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Основание: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

3.5 Учет запасов

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3.6 Учет товаров

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

3.7. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

3.8. Учет спецоснастки и спецодежды

Спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам. В противном случае спец оснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

3.9. Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.10. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.12 Резервы

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую

надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

3.14 Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

Выручка от реализации покупных товаров (тканей).

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.15 Учет расходов

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы – не формируются

Коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
с 31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности ООО: тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2024 г.	Показатель за 2023г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от реализации покупных товаров (тканей)	716 843	610 409	+ 106 434	+ 17,44 %

6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

тысяч рублей

Наименование	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	38 910	34 502
Оприходование излишков товара	-	70
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	40	175
Прочие доходы	4	1
Реализация прочего имущества	225	-
Корректировка реализации	1 627	1860
Оценочные обязательства по отпускам	482	57
Продажа иностранной валюты	-	3 685
Резервы по сомнительным долгам	-	2
Списание авансов покупателей недействующих	1 748	-
Кредит ноты поставщиков и списание задолженностей	1 084	-
Итого	44 120	40 352

6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:

тысяч рублей

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Услуги банка (комиссии)	4875	2912
Курсовые разницы	66801	55057
Корректировки реализации и поступлений	2877	2716
Оценочные обязательства по отпускам	-	-
Резервы по сомнительным долгам	145	18
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4218	5429
Продажа иностранной валюты	714	3668
Пени, штрафы, неустойки	454	1208
Комиссии банка за валютный контроль	937	525
Прочие расходы	1	8
Реализация прочего имущества	167	-
Расходы, не учитываемые для налогообложения прибыли	913	414
Итого	82 102	71 955

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

6.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

в тыс. рублей

		за 2024 г.	за 2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7564	14 026
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	1513	2805
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	598	773
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	598	773

6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)		
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее: ОНО по признанию и погашению ОС (счет 77)	1144	-915
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль») (строка10=строка2+3+6+7+8+9)	3255	2664

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

	на 31/12/24	Отражено в ОФР	на 31/12/23
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка			
Основные средства	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	-	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31/12/24	Отражено в ОФР	на 31/12/23
Оценочные обязательства	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	-
Прочие обязательства	-2369	1144	-3514
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	-2369	1144	-3514

7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Основные средства

Состав активов приведен в Приложении 2.

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

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

7.2. Запасы.

Состав приведен в Приложении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.3. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Приложении 5.

Обесценения не установлено.

7.4. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.5. Задолженность по кредитам и займам.

Долгосрочные кредиты и займы на 31/12/24, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/24, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	-	06.03.2024	556	-	-
ООО «Мебельная линия»	108000	31.12.2025	18900	-	-
ООО «КАДО»	27000	31.12.2025	3773	-	-
Займы от Учредителей и ЧЛ	74979	31.12.2025	8064	-	-

Долгосрочные кредиты и займы на 31/12/23, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты и займы на 31/12/23, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ПАО СБЕРБАНК	29287	06.03.2024	2648	-	-
ООО «Мебельная линия»	108000	31.12.2024	11454	-	-
Займы от Учредителей и ЧЛ	87036	31.12.2024	4996	-	-

7.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Возвраты от поставщиков	86583	2405
Возврат подотчетных средств	15	149
Продажа иностранной валюты	39833	3792
Итого	126431	6346

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2024 год	за 2023 год
Налоги и страховые взносы	56995	76441
Выплаты прочим контрагентам	146562	123723
Возврат покупателям	5211	19344
Комиссии банка	3279	1411
Итого	212047	220919

Остаток денежных средств 31.12.2024 г. составляет 9019 тыс. руб.

7.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31/12/2024 г	31/12/2023 г.
Уставный капитал	400	400
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-

7.8. Дивиденды

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

7.9. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечений выданных на 31.12.2024 г. нет.

7.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечений полученных на 31.12.2024 г. нет.

7.11. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2024 г. не утверждалась.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

9. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

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. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% (пяти процентов).

Существенные ошибки в отчетности за 2024 год не выявлены.

11. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам и других оценочных резервов.

В Организации создаются резервы по сомнительным долгам.

Основанием для создания резерва выступают: просрочка оплаты сроком свыше 90 дней.

По состоянию на 31/12/24 г. на сумму 171 тыс. руб. были созданы резервы на величину просроченной задолженности не обеспеченной залогом, поручительством.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31/12/24 г. на сумму 8185 тыс. руб.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор

25 марта 2024 г.



Прокофьев А.А.

МП