ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2024г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024г. ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС»

I. Организации и виды деятельности

ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с гражданским законодательством РФ.
13.04.2018. ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» присвоен основной государственный регистрационный номер 1187746401677 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 13.04.2018).
ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» действует на основании устава Общества в последней редакции, зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г.Москве.
Юридический адрес: 123376, г.Москва, переулок Трехгорный Б., д.15, строение 1, 2 этаж, пом.1, 1А, 1Б.
Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.
Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Кутлин Ленар Наримович, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.
Уставный капитал Общества составляет 422 803 000 рублей (решение № 1 от 31.03.2024 уменьшение на 439 000 000 рублей, № 2 от 08.10.2024 увеличение на 66 802 850 рублей). Уставный капитал общества полностью оплачен.
По состоянию на 31.12.2024 года единственным участником ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» является ТД УЛУСЛЯРАРАСЫ РЕСТОРАН ЯТЫРЫМЛАРЫ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО/Турция. Дата регистрации новых участников Общества – 19.02.2025 года.

ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» имеет обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2024г.:

Название	КПП	Адрес
Центральная кухня (ПРК)	165845001	Республика татарстан, г.Казань, ул.Рахимова, 16

Основным видом деятельности является производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов.
Выручка от продаж за 2024 год составила 1 157 733 тыс.руб.
Среднесписочная численность работников в Обществе за 2024 год составила 45,7 человек
Среднесписочная численность работников в Обществе за 2023 год составила 41 человек

II. Организация бухгалтерского учета в обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем Общества.
Ведение бухгалтерского учета осуществлялось специализированной организацией, согласно договора:

1. ООО «ЮСИЭМЭС ГРУПП» №ВРО1САССРА/2021100

Ведение учёта и формирование бухгалтерской и налоговой отчётности осуществляется в специализированной бухгалтерской программе 1С: Комплексная автоматизация.

III. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность) ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Информация об учетной политике

3.1.1 Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС».
Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1\2008, утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2008г.

3.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

3.2.1 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия на учет.
3.2.2 Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки, в месяцах	
	от	до
Здания	36	60
Другие виды основных средств	13	36
Сооружения	13	60
Машины и оборудование (кроме офисного)	13	60
Офисное оборудование	13	36
Производственный и хозяйственный инвентарь	13	36

3.2.3 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
3.2.4 Оценка материалов и товаров при списании в 2024 году производилась по средней себестоимости.
3.2.5 Учет основного производства ведется по фактическим расходам на счете 20 «Основное производство». На счете 20 аккумулируются затраты по списанию продуктов на основании технологических карт (калькуляций). Незавершенное производство не предусмотрено производственным циклом, поэтому в бухгалтерском учете остатки незавершенного производства на 31.12.2024г. отсутствуют.
3.2.6 Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43. Фактическая себестоимость готовой продукции определяется исходя из стоимости сырья, предназначенного для производства соответствующего вида готовой продукции, учтенной на счете 20.
3.2.7 Аналитический учет движения готовой продукции организован в разрезе номенклатуры продукции по стоимости сырья.
3.2.8 При признании выручки от продажи готовой продукции в бухгалтерском учете ее стоимость списывается в Дт счета 90 «Продажи».
3.2.9 Оценка приобретенных продуктов и товаров для перепродажи, производится с использованием счета 41 «Товары» по стоимости приобретения, с учетом доставки (за исключением расходов на доставку покупных товаров до склада покупателя), без использования счета 42 «Торговая наценка».
3.2.10 Резерв на ремонт основных средств не создается.
3.2.11 Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете является оценочным обязательством организации, которое отражается на дату ее составления согласно ПБУ 8\2010 (п.8), резерв на оплату отпусков, как и все оценочные обязательства, отражаются на счете учета 96 «Оценочные обязательства». Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков осуществляется исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы по каждому работнику.
3.2.12 Бухгалтерский учет доходов ведется на счете 90.01. Выручка признается по мере выполнения условий, предусмотренных пп. а-д п. 12 ПБУ 9/99. Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые Обществом на систематической основе в разрезе:

- Производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов
- Производство овощных полуфабрикатов, соусов
- Оптовая торговля непродовольственными товарами
- Оптовая торговля продуктами питания
- Плата по договору коммерческой концессии
- Доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду (аренду)

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.
3.2.13 Бухгалтерский учет прочих доходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет по счету 91 ведется в разрезе доходов и расходов.
3.2.14 Учет расходов по основному производству ведется на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет ведется в разрезе подразделений, а также в разрезе затрат на сырье и материалы, являющиеся основным компонентом при производстве готовой продукции.
3.2.15 Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В состав общехозяйственных расходов входят:

- Расходы по оплате труда административного и управленческого персонала.
- Страховые взносы
- Расходы на ДМС сотрудникам
- Командировочные расходы
- Консультационные расходы

- Расходы на аудиторские и прочие проверки
- Расходы на связь, интернет, почтовые рассылки, канцелярские расходы и т.п.
- Прочие общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы признаются в составе расходов ежемесячно.

3.2.16 Учет расходов на продажу ведется на счете 44 «Расходы на продажу». К ним относятся расходы, связанные с реализацией продукции, как собственного производства, так и покупных товаров. Учет расходов ведется в разрезе обособленных подразделений и включает в себя:

- Расходы на оплату труда сотрудников, связанных с продажей
- Страховые взносы
- Расходы на ДМС сотрудникам
- Амортизация ОС и НМА в разрезе подразделений
- Аренда
- Прочие расходы, связанные с продажей

Коммерческие расходы признаются в составе расходов ежемесячно.

3.2.17 Учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов». К ним относятся:

- Расходы на открытие ресторана до момента его открытия, квалифицируется как расходы, связанные с освоением новых видов деятельности, т.к. они связаны с будущей деятельностью организации и относятся к расходам будущих периодов
- Права на неисключительные программные продукты со сроком менее 12 месяцев
- Расходы на оплату труда сотрудников, принятых во вновь открываемых ресторанах
- Страховые взносы
- Расходы на ДМС сотрудникам
- Страхование СМР, имущества и т.д.
- Аренда вновь открываемых ресторанов
- Прочие расходы, относящиеся к будущим периодам

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов, связанных с открытием новых ресторанов, производится после открытия ресторана, т.е. с даты его официального открытия, до конца срока аренды.

3.2.20 Бухгалтерский учет прочих расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет ведется на счете 91 в разрезе доходов и расходов.

3.2.21 Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 5 000,00 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признаётся, а затраты на приобретение/создание актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07-01-09/68312).

3.2.22 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.2.23 Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведённые после принятия к учёту соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объекта ОС. Не соответствующие п.4 ФСБУ 6/2020 увеличивают стоимость неотделимых улучшение в арендованные объекты ОС, при этом срок полезного использования подлежит пересмотру.

3.2.24 Учет сырья и материалов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на сч.10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учётные цены не применяются. (п.9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению плана счетов).

3.2.25 Лимит стоимости активов, в отношении которых организация приняла решение не применять ФСБУ 14: не установлен.

Классификация нематериальных активов:

Виды	Группы
Мобильное приложение GAGAWA (АКТОНИКА)	Мобильное приложение
ПО 1С: Комплексная автоматизация	База данных

Способы оценки нематериальных активов: по первоначальной стоимости (по всем группам).

Способы начисления амортизации: линейный (по всем группам).

Начисление амортизации начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

IV. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

4.1.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

4.1.2 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2024 году применялся метод средней себестоимости.

4.1.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением правительства РФ от 01.01.2002 №1.

4.1.4 Способ начисления амортизации – линейный.

4.1.5 Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг определяется по методу начисления.

4.1.6 Изменений в учетную политику на 2024 год не вносилось.

V. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

5.1 Расшифровка статей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г.

5.1.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 1.

Начало применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. Способ оценки – по первоначальной стоимости. В 2024г. НМА не переоценивались и не обесценивались согласно заключению комиссии от 25.12.2024г.

5.1.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 2

Инвестиционной недвижимости нет.

Не амортизируемых основных средств нет.

Изменения в элементы амортизации не вносились.

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	До
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	13	181
Сооружения	-	121	121
Неотделимые улучшения арендованного недвижимого имущества	-	28	82
Офисное оборудование	-	13	240
Другие виды основных средств	-	13	85
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	13	181

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды (ФСБУ 25/2018): договор лизинга транспортного средства.

Основания и порядок расчета процентной ставки: исходя из ставки, заложенной в договоре лизинга.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам: за 2024 год – 1 805 тыс. руб.; за 2023 год – 214 тыс. руб.

Не амортизируемых прав пользования активами нет.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не было.

5.1.3 Финансовые вложения делятся на долгосрочные и краткосрочные и отражены в бухгалтерском балансе в строках 1170 и 1240 соответственно.

(тыс.руб)

Контрагент	Строка баланса	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Арслан Сертан	1170		1 047	16 614
Кырыкчы Эрхан	1170	140	-	6 433
ИТОГО	**1170**	**140**	**1 047**	**23 047**

(тыс.руб)

Контрагент	Строка баланса	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК АО	1240	35 719		29 000
ИШБАНК АО	1240	13 600	31 700	31 000
Арслан Сертан	1240	4 524	8 070	
Кырыкчы Эрхан	1240	4 456	6 414	
ИТОГО	**1240**	**58 299**	**46 184**	**60 000**

По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

5.1.4 Расшифровка строки 1210 «Запасы» приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 4

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы при приобретении товаров	27 297	19073	14 599

5.1.5 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. По состоянию на 31.12.2024 Общество создало резерв по сомнительным долгам в размере 14 224 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 в размере 3 583 тыс.руб.:

(тыс.руб)

Контрагент	Сумма резерва на 31.12.2024	Сумма резерва на 31.12.2023
Абузярова Алина Ринатовна ИП		73
Арслан Сертан ИП	493	432
Гёйюк Мустафа ИП	3	2 153
Гюмюш Лютфи	515	
Дурсун Ихсан ИП	32	36
Езмен Мухаррем ИП	14	
Йардым Мехмет ИП	29	12
КЗПО ООО	232	
Колтунов Егор Николаевич ИП	10	
Куливар Владислав Владимирович ИП	5 047	
Кырыкчы Эрхан ИП	259	110
Лединич Эснаф	10	
Мельников Алексей Валерьевич ИП	1 669	
Моллахюсейиноглу Хасан Абдуллахович ИП	25	667
Муслюмова Биргюль Бекир Кызы ИП	30	
Мустафаев Эльшад Фазилович ИП	13	
Павлов Никита Сергеевич ИП	5 523	
Патана Сергей Александрович ИП	177	
Ритейл Плюс 4'	38	38
Рябчук Александр Викторович ИП	6	
Сенина Галина Анатольевна ИП	34	
Трейдком+ ООО		17
Халилова Алина Ринатовна ИП	7	
Хусаенова Альмира Марсиловна ИП	25	
Хуснутдинов Расиль Рахимзянович ИП	23	11
Яшатова Анна Станиславовна ИП		34
Шепелева Анна Станиславовна ИП	10	
ИТОГО	**14 224**	**3 583**

5.1.6 Стоимость чистых активов

- на 31.12.2024г. составляет 450 173 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. составляет 355 813 тыс. руб.;
- на 31.12 2022г. составляет 350 700 тыс. руб.;

5.1.7 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5.

Состав кредиторской задолженности из строки 1520 Бухгалтерского баланса

(тыс.руб)

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Поставщики и подрядчики	114 452	69 475	18 811
Задолженность перед работниками	4 904	3 367	2 816
Покупатели и заказчики	20 082	9 572	8 837
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	8 100	2 606	8 456
Прочие	1 639	3 009	2 616
ИТОГО	**149 177**	**88 029**	**41 536**

У Общества отсутствует просроченная кредиторская на 31.12.2024г., на 31.12.2023г.; на 31.12.2022г.

5.1.8 Учет временных разниц по налогу на прибыль ведется развернуто в соответствии с ПБУ 18\02.

Отложенный налоговый актив отражен в бухгалтерском балансе в строке 1180.

Отложенное налоговое обязательство отражено в бухгалтерском балансе в строке 1420.

Изменение отложенных налогов отражено в Отчете о финансовых результатах свернуто. Ставка налога на прибыль, применяемая при расчете изменения налога на прибыль с учетом временных разниц составляет 20%.

Расчёты по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Показатель	За 2024	за 2023
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(1 976)	(5 251)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 696	4 149
Постоянный налоговый расход (доход)	2 080	1 188
Пересчёт отложенных налоговых активов и обязательств		203
Пересчет отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль	18 851	
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчётном периоде	(2 800)	(10 588)

5.1.9 Ставки основных применяемых налогов, уплачиваемых Обществом в 2024 году:

- Налог на прибыль – 20 %
- Налог на добавленную стоимость 20%
- Налог на добавленную стоимость 10%

В 2024 году Общество льгот по всем налогам или в отдельности не применяло.

Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам на 31.12.2024г.; на 31.12.2023г.; на 31.12.2022г.

5.1.10 Информация об изменении оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2024г.

(тыс.руб)

Оценочное обязательство	На 01.01.2024	Возникло	Погашено	На 31.12.2024
По вознаграждению сотрудников	4 494	13 203	8 869	8 828
По страховым взносам	1 011	2 770	1 863	1 918
ИТОГО	**5 506**	**15 973**	**10 732**	**10 747**

Вид обязательства: расходы на оплату отпусков.

Способ определения оценочного обязательства: каждому работнику и количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010: нет.

5.1.11 Кредиты и займы

Показатель	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты, включенные в проценты к уплате в т.ч.:	(5 657)	(214)

проценты по займам	(3 852)	
проценты по лизингу	(1 805)	(214)

Отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах.

5.2 Расшифровка статей отчета о прибылях и убытках за 2024 г.

5.2.1 Плата по договору коммерческой концессии за 2024 г. 119 989 тыс. руб., за 2023 83 759 тыс. руб.

Выручка по географическим рынкам деятельности и видам деятельности

тыс.руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Географический рынок деятельности по регионам:	***1 157 733***	***763 646***
Географический рынок деятельности: г. Москва	**384 411**	**268 726**
в том числе по видам деятельности:		
Аренда оборудования г. Москва	24 164	0
Сдача имущества в субаренду г. Москва	240 257	184 967
Плата по договору коммерческой концессии г. Москва	119 989	83 759
Географический рынок деятельности: г. Казань,	**757 644**	**475 529**
в том числе по видам деятельности:		
Производство и оптовая продажа продуктов питания	449 465	298 075
Оптовая торговля продуктами питания	308 179	177 454
Логистические услуги		0
Географический рынок деятельности: г. Воронеж	**10 511**	**11 272**
в том числе по видам деятельности:		
Сдача имущества в субаренду г. Воронеж	10 511	11 272
Географический рынок деятельности: г. Самара	**5 167**	**8 119**
в том числе по видам деятельности:		
Сдача имущества в субаренду г. Самара	5 167	8 119

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (взаимозачет) отсутствует.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

(тыс.руб)

Показатель	2024 год	2023 год
Материальные затраты	473 968	332 828
Расходы на оплату труда	168 581	98 392
Отчисления на социальные нужды	38 011	22 910
Амортизация	46 668	41 124
Коммунальные услуги	18 901	2 571
Аренда помещений	206 376	152 699
Маркетинг, реклама	69 115	49 176
Прочие затраты	129 587	57 894
Итого по элементам	***1 151 207***	***757 594***
Изменение остатков (прирост(-)) незавершенного производства, готовой продукции и тп.	(23 442)	(22 255)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 127 765**	**735 339**

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб)

Показатель	2024 год	2023 год
Отчёт о финансовых результатах, стр. 2340 «Прочие доходы»	***52 976***	***21 890***
в том числе		
Излишки по результатам инвентаризации	633	1 528
Реализация прочего имущества	7 815	282
Отчисления в оценочные резервы	21 288	7 907
Курсовые разницы	2 148	1 079
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	155	687
Логистические услуги	19 928	9 680
Прочие	1 009	727
Отчёт о финансовых результатах, стр. 2350 «Прочие расходы»	***71 239***	***34 851***
в том числе		
Недостачи по инвентаризации	593	916
Штрафы к уплате	39	12
Убытки прошлых лет	1 785	9 249
Восстановление отчислений в оценочные резервы	31 930	7 933
Реализация прочего имущества	6 515	69
Корректировка стоимости номенклатуры	90	167

Списание ОС	894	562
Логистичексие услуги	19 026	9 696
Прочие расходы	10 367	2 802
Поддержка франчайзи		3 445

5.2.2 Проценты полученные в размере 7 434 тыс.руб. отражены в Отчсте о финансовом результатс за 2024 в строке 2320.

5.2.3 Статья корректировка стоимости номенклатуры, курсовые разницы, коммунальные услуги пере выставляемые в отчётности указана свёрнуто.

5.2.4 Характер деятельности организации, связанной с договорами арснды: доходы по арсндс отражаются в отчетности как доходы по основной деятельности; предоставляемое в аренду имущество – недвижимое имущество, полученное по договорам арснды, для размсщсния объсктов под маркой «Гагава».

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации: неотделимые улучшения для размещения точки общепита за счет организации (арендодателя) без компенсации со стороны субарендатора или в счет арендной платы.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

VI. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

6.1.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1\2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)
- факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)
- изменений учетной политики в 2024 году не вносилось.

6.1.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7\98 «Событие после отчетной даты».

08.10.2024г. принято решение об увеличении уставного капитала до размера 422 802 850 (Четыреста двадцать два миллиона восемьсот две тысячи восемьсот пятьдесят) рублей. Взнос в уставный капитал в сумме 66 802 850 (Шестьдесят шесть миллионов восемьсот две тысячи восемьсот пятьдесят) рублей оплачен 100% в октябре 2024года. Регистрация изменений 19.02.2025 года.

6.1.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8\2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочное обязательство: расходы на оплату отпусков

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в слсдствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010: нет

6.1.4 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности на момент составления Бухгалтерской отчетности за 2024 год:

- участие в судебных разбирательствах отсутствуют
- выездная налоговая проверка не проводилась
- претензий от покупателей на нскачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям не имеется
- иски поставщикам не предъявлялись
- документы на продление лицензии не подавались
- обеспечения, выданные организацией, в форме поручительства отсутствуют

- обеспечений под собственные средства отсутствуют
- риски невыполнения взятых на себя обязательств отсутствуют

6.1.5 Раскрытие информации со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11\2008 «Информация о связанных сторонах»

Изменения в структуре владельцев общества в 2024 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Кутлин Ленар Наримович	Генеральный директор с 27.09.2018, участник общества с 08.10.2024	Трудовой договор, оплата труда, взносы в уставный капитал
АО «ТАВУК ДЮНЙАСЫ ГЫДЫ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ/Турция	Контролирующее лицо, единственный участник с 15.08.2018 до 05.04.2023, т.к. произошла смена собственника	Взносы в уставный капитал
ТД УЛУСЛЯРАРАСЫ РЕСТОРАН ЯТЫРЫМЛАРЫ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО/Турция	Контролирующее лицо, единственный участник с 05.04.2023 по 08.10.2024 т.к. произошла смена собственника	Взносы в уставный капитал
Физические лица	Участники общества по решению единственного участника № 2 от 08.10.2024	Взносы в уставный капитал

В структуре владельцев общества есть юридическое лицо. По имеющейся у нас информации ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» имеет следующую структуру собственников:

Наименование организации	Наименование собственника с долей более 25%	Доля владения
ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС»	ТД УЛУСЛЯРАРАСЫ РЕСТОРАН ЯТЫРЫМЛАРЫ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО/Турция	100% - до 08.10.2024
ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС»	ТД УЛУСЛЯРАРАСЫ РЕСТОРАН ЯТЫРЫМЛАРЫ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО/Турция	84,2% - с 08.10.2024

В 2024 году между АО «Тавук Дунайси Гыда Санайи ве тиджарет Аноним Шикерти» (Правообладатель) и ООО «Гагава Ресторантс» действовал Генеральный договор коммерческой концессии, по которому были предоставлены право коммерческой субконцессии; право на эксплуатацию; неисключительные право и лицензия на использование Марок «ГАГАВА». За 2024 год по соглашению сторон плата за предоставленные права не начислялась.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу – Генеральному директору Общества в тыс.руб., включая отчисления на социальные нужды:

- В 2024 году 38 590 тыс.руб., в т.ч. отчисления 6 467 тыс.руб.
- В 2023 году 21 083 тыс.руб., в т.ч. отчисления 3 511 тыс.руб.

6.1.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12\2010 «Информация по сегментам». Общество осуществляет свою деятельность по территории РФ, раскрытие отдельных географических сегментов отражено в п. 5.2.1. Общество считает, что источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковые.

6.1.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13\2000 «Учет государственной помощи» не применялось, т.к. Общество не получало средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

6.1.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16\02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применимо, т.к. прекращаемая деятельность отсутствует.

6.1.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20\2003 «Информация об участии в совместной деятельности» не применимо, т.к. совместная деятельность отсутствует.

6.1.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21\2008 «Изменение оценочных значений»: изменений оценочных значений нет.

6.1.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22\2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Учетной политикой Общества установлен уровень существенности для признания ошибки существенной в размере 5% от валюты баланса.

6.1.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23\2011 «Отчет о движении денежных средств»

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Показатель	Сумма
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2022 г.	10 571
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2022г.»	10 571
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.	51 845
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2023 г.»	51 845
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2024 г.	22 930
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024 г.»	22 930

Состав денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб)

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	22 930	51 845	10 571
в том числе			
Рублевый счет	5 575	7 388	6 568
Валютный счет	17 355	44 457	3 844
Касса			159

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имело:

- открытых, но не использованных кредитных линий,
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта,
- полученных и неиспользованных для получения кредита поручительств третьих лиц,
- займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредита),
- денежных средств в аккредитивах.

6.1.13 Общество не наносит ущерб окружающей среде, в связи с чем, в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7\2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» отсутствует риск появления значительных обстоятельств.

Генеральный директор ООО «ГАГАВА РЕСТОРАНТС» _____Кутлин Л.Н.
«30» июня 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024г.
и отчету о финансовых результатах за 2024г. ООО "Гагава ресторантс" (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 665	-	1 198	-	-	(320)	-	-	-	3 863	(320)
	5110	за 2023г.	-	-	2 665	-	-	-	-	-	-	2 665	-
в том числе: Мобильное приложение GAGAWA (АКТОНИКА)	5101	за 2024г.	511	-	214	-	-	(60)	-	-	-	725	(60)
	5111	за 2023г.	-	-	511	-	-	-	-	-	-	511	-
ПО 1С: Комплексная автоматизация	5102	за 2024г.	2 154	-	984	-	-	(260)	-	-	-	3 138	(260)
	5112	за 2023г.	-	-	2 154	-	-	-	-	-	-	2 154	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 246	-	(1 246)	-
	5190	за 2023г.	-	2 665	-	(2 665)	-
в том числе: Мобильное приложение GAGAWA (АКТОНИКА)	5181	за 2024г.	-	214	-	(214)	-
	5191	за 2023г.	-	511	-	(511)	-
ПО 1С: Комплексная автоматизация	5182	за 2024г.	-	1 032	-	(1 032)	-
	5192	за 2023г.	-	2 154	-	2 154	-

Руководитель _____ **Кутлин Ленар Наримович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	255 915	(161 658)	126 060	(19 759)	11 855	(46 352)	-	-	-	362 216	(196 155)
	5210	за 2023г.	215 476	(122 227)	51 920	(11 480)	1 692	(41 124)	-	-	-	255 915	(161 658)
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	43 376	(22 169)	23 674	(4 789)	1 162	(9 105)	-	-	-	62 261	(30 111)
	5211	за 2023г.	31 661	(16 217)	12 816	(1 101)	682	(6 632)	-	-	-	43 376	(22 167)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	34 515	(23 715)	18 880	(2 951)	627	(6 618)	-	-	-	50 444	(29 706)
	5212	за 2023г.	24 096	(17 368)	11 006	(587)	491	(6 839)	-	-	-	34 515	(23 716)
офисное оборудование	5203	за 2024г.	7 790	(5 972)	4 252	(692)	243	(1 200)	-	-	-	11 350	(6 929)
	5213	за 2023г.	6 891	(5 195)	1 090	(191)	225	(1 002)	-	-	-	7 790	(5 972)
другие виды основных средств	5204	за 2024г.	17 153	(11 591)	8 616	(1 381)	324	(3 930)	-	-	-	24 387	(15 197)
	5214	за 2023г.	26 175	(8 358)	579	(9 601)	294	(3 527)	-	-	-	17 153	(11 591)
неотделимые улучшения арендованного недвижимого имущества	5205	за 2024г.	144 240	(98 037)	70 638	(9 946)	9 499	(23 736)	-	-	-	204 933	(112 274)
	5215	за 2023г.	126 599	(75 065)	17 641	-	-	(22 971)	-	-	-	144 240	(98 037)
сооружения	5206	за 2024г.	55	(28)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(33)
	5216	за 2023г.	55	(22)	-	-	-	(6)	-	-	-	55	(28)
ППА (Транспортные средства)	5207	за 2024г.	8 787	(146)	-	-	-	(1 757)	-	-	-	8 787	(1 904)
	5217	за 2023г.	-	-	8 787	-	-	(146)	-	-	-	8 787	(146)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	9 225	120 353	-	(126 060)	3 518
	5250	за 2023г.	-	52 357	-	(43 132)	9 225
в том числе: Неотделимые улучшения арендованного недвижимого имущества	5241	за 2024г.	1 865	69 414	-	(70 638)	641
	5251	за 2023г.	-	19 563	-	(17 698)	1 865
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	3 733	19 941	-	(23 674)	-
	5252	за 2023г.	-	11 771	-	(8 038)	3 733
Офисное оборудование	5243	за 2024г.	139	4 123	-	(4 252)	10
	5253	за 2023г.	-	1 229	-	(1 090)	139
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2024г.	2 449	18 243	-	(18 880)	1 812
	5254	за 2023г.	-	8 306	-	(5 857)	2 449
Другие виды основных средств	5245	за 2024г.	1 039	8 632	-	(8 616)	1 055
	5255	за 2023г.	-	2 701	-	(1 662)	1 039
ППА (Транспортные средства)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	8 787	-	(8 787)	-

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	17 318	3 784
в том числе: неотделимые улучшения арендованного недвижимого имущества	5261	15 394	1 887
другие виды основных средств	5262	1 924	1 897
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	147 413	78 286	109 135
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	268 617	254 213	156 518
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Кутлин Ленар Наримович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 047	-	-	(907)	-	-	-	140	-
	5311	за 2023г.	23 047	-	-	(22 000)	-	-	-	1 047	-
в том числе: представленные займы	5302	за 2024г.	1 047	-	-	(907)	-	-	-	140	-
	5312	за 2023г.	23 047	-	-	(22 000)	-	-	-	1 047	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	46 184	-	9 304 632	(9 292 517)	-	-	-	58 299	-
	5315	за 2023г.	60 000	-	3 807 616	(3 821 432)	-	-	-	46 184	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2024г.	31 700	-	9 304 632	(9 286 874)	-	-	-	49 458	-
	5316	за 2023г.	60 000	-	3 807 616	(3 821 432)	-	-	-	31 700	-
займы	5307	за 2024г.	14 484	-	-	(5 643)	-	-	-	8 841	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	14 484	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	47 231	-	9 304 632	(9 293 424)	-	-	-	58 439	-
	5310	за 2023г.	83 047	-	3 807 616	(3 843 432)	-	-	-	47 231	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Кутлин Ленар Наримович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	61 067	-	61 067	1 819 903	(1 796 793)	-	-	X	84 178	-	84 178
	5420	за 2023г.	38 444	-	38 444	1 114 438	(1 091 815)	-	-	X	61 067	-	61 067
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	374	-	374	5 732	(6 063)	-	-	-	43	-	43
	5421	за 2023г.	5	-	5	3 573	(3 205)	-	-	-	374	-	374
Готовая продукция	5402	за 2024г.	6 642	-	6 642	257 192	(254 525)	-	-	-	9 309	-	9 309
	5422	за 2023г.	5 899	-	5 899	179 529	(178 786)	-	-	-	6 642	-	6 642
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	54 051	-	54 051	779 118	(758 343)	-	-	-	74 827	-	74 827
	5423	за 2023г.	32 540	-	32 540	515 458	(493 947)	-	-	-	54 051	-	54 051
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	466 875	(466 875)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	328 528	(328 528)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	310 987	(310 987)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	87 349	(87 349)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Кутлин Ленар Наримович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	29 656	-	11 207	-	-	-	-	-	-	-	40 863	-
	5521	за 2023г.	25 601	-	6 495	-	(2 440)	-	-	-	-	-	29 656	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	29 656	-	11 207	-	-	-	-	-	-	-	40 863	-
	5523	за 2023г.	25 601	-	6 495	-	(2 440)	-	-	-	-	-	29 656	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	85 012	(3 583)	275 552	-	(205 275)	-	(10 641)	-	54	-	155 343	(14 224)
	5530	за 2023г.	47 761	(3 557)	61 885	183	(24 837)	-	(26)	-	14	6	85 012	(3 583)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	27 855	(3 528)	83 957	-	(35 526)	-	(10 658)	-	52	-	76 338	(14 186)
	5531	за 2023г.	8 873	(3 502)	29 214	-	(10 232)	-	(26)	-	-	-	27 855	(3 528)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	28 314	-	33 107	-	(17 882)	-	-	-	-	-	43 538	-
	5532	за 2023г.	14 599	-	24 170	-	(10 456)	-	-	-	-	-	28 314	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 354	(55)	12 747	-	(8 292)	-	17	-	2	-	14 811	(38)
	5533	за 2023г.	12 429	(55)	-	-	(2 095)	-	-	-	14	6	10 354	(55)
Плата по договору коммерческой концессии	5514	за 2024г.	18 490	-	145 741	-	(143 575)	-	-	-	X	X	20 656	-
	5534	за 2023г.	11 860	-	8 501	183	(2 054)	-	-	-	X	X	18 490	-
Итого	5500	за 2024г.	114 668	(3 583)	286 759	-	(205 275)	-	(10 641)	X	54	-	196 206	(14 224)
	5520	за 2023г.	73 362	(3 557)	68 380	183	(27 277)	-	(26)	X	14	6	114 668	(3 583)

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	14 224	-	3 583	-	3 557	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 186	-	3 528	-	3 502	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	38	-	55	-	55	-
	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.	6 190	-	-	(1 017)	-	-	-	-	5 173
	5571	за 2023г.	-	6 190	-	-	-	-	-	-	6 190
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2024г.	6 190	-	-	(1 017)	-	-	X	X	5 173
	5575	за 2023г.	-	6 190	-	-	-	-	X	X	6 190
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	88 029	139 337	3 891	(82 134)	-	-	54	-	149 177
	5580	за 2023г.	39 769	78 643	14	(32 259)	-	-	14	5	88 029
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	69 475	74 130	-	(29 153)	-	-	-	-	114 452
	5581	за 2023г.	18 811	66 769	6	(16 111)	-	-	-	-	69 475
авансы полученные	5562	за 2024г.	9 572	19 971	-	(9 514)	-	-	52	-	20 082
	5582	за 2023г.	8 837	5 950	-	(5 215)	-	-	-	-	9 572
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 606	5 455	38	-	-	-	-	-	8 100
	5583	за 2023г.	8 456	1 302	8	(7 174)	-	-	14	-	2 606
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	38 500	3 852	(42 352)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 376	1 280	-	(1 114)	-	-	2	-	6 544
	5586	за 2023г.	5 432	4 698	-	(3 759)	-	-	-	5	6 376
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	94 219	139 337	3 891	(83 151)	-	X	54	-	154 350
	5570	за 2023г.	39 769	84 833	14	(32 259)	-	X	14	5	94 219

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 _____ **Кутлин Ленар Наримович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	473 968	332 828
Расходы на оплату труда	5620	168 581	98 392
Отчисления на социальные нужды	5630	38 011	22 910
Амортизация	5640	46 668	41 124
Прочие затраты	5650	423 979	262 340
Итого по элементам	5660	1 151 207	757 594
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 442)	(22 255)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 127 765	735 339

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

Руководитель _____ **Кутлин Ленар Наримович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 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	5 506	15 973	(10 732)	-	10 747

Руководитель _____ **Кутлин Ленар Наримович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Кутлин Ленар Наримович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кутлин Ленар Наримович (расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.