

Пояснительная записка к Бухгалтерскому Балансу

ООО «ЗИТРЕК РУС» за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЗИТРЕК РУС».

Сокращенное наименование: ООО «ЗИТРЕК РУС».

Юридический адрес местонахождения организации: 107078, Москва г, вн.тер.г.муниципальный округ Красносельский, Новорязанская ул, дом 18, строение 3, пом. 03.

ИНН 5018154843

КПП 770801001

ОКПО 18046126

Дата государственной регистрации ООО «ЗИТРЕК РУС»: 14.12.2012г.

Поставлено на учет в ИФНС №8 по г.Москве

ООО «ЗИТРЕК РУС» имеет зарегистрированное обособленное подразделение, расположено по адресу 141100, Московская обл, Щелковский р-н, Щелково г, Заречная ул, дом № 153, корпус 8, не выведенное на отдельный баланс, с присвоенным КПП 505045001. Обособленное подразделение зарегистрировано в ИФНС №16 по МО г.Щелково, не выделено на отдельный баланс.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 800 000,00 (восемьсот тысяч) руб. В 2024 году состав учредителей общества изменился, путем продажи долей организации ООО «Деко Европа» ИНН 9701160270. Сделка по продаже долей участников общества осуществлялась в присутствии нотариуса с оформлением договора купли-продажи 20.08.2025 года.

Состав учредителей общества до 20.08.2024:

Овчинников Игорь Леонидович – 45%;

Толмачев Андрей Геннадьевич – 27 %;

Ахмедов Григорий Чингизович – 18%.

Гудовских Николай Сергеевич – 10 %.

Состав учредителей общества после 20.08.2024:

ООО «Деко Европа» - 72%;

Ахмедов Григорий Чингизович – 18%.

Гудовских Николай Сергеевич – 10 %.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором Общества Ахмедовым Г.Ч.

Основной вид деятельности: оптовая торговля

51.62 - Оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства

46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Средняя численность сотрудников организации:

Численность сотрудников,	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
чел.	227 чел.	161 чел.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЗИТРЕК РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗИТРЕК РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы иностранных валют на 31.12.2024 составили:

840 USD – 101,6797

156 CNY – 13,4272

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены

в составе прочих доходов и расходов. Положительная курсовая разница за 2024 год составила 60 265,43 тыс.руб, отрицательная курсовая разница составила 76 010,01 тыс.руб.

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

В бухгалтерском учете, согласно учетной политики организации, активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В организации применяется ФСБУ 25/2018 (аренда). В организации заключены договоры с долгосрочной арендой, к данным договорам применяется в соответствии со стандартом – дисконтирование. В качестве ставки дисконтирования организация устанавливает ставку ЦБ РФ на дату получения предмета аренды (13%), увеличенную на 2% раза, т.е. 15%. В период 2024 года новые арендные площади не входили в состав ППА. Однако, были изменены действующие договоры аренды, стоимость 1м2 площади увеличилась, в связи с чем была увеличена стоимость ППА. Так же в организации имеются краткосрочные договора аренды, к ним дисконтирование не применяется.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Таблица

Ведомость амортизации ОС по группам учета

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоим ость тыс. руб	Аморти зация (износ) тыс. руб	Остат очная стоимос ть тыс. руб	Увеличе ние стоимос ти тыс. руб	Начисле ние амортиз ации (износа) тыс. руб	Уменьш ение стоимос ти тыс. руб	Списание амортиза ции (износа) тыс. руб	Стоимо сть тыс. руб	Аморти зация (износ) тыс. руб	Остат очная стоимос ть тыс. руб
Здания ППА	304450, 17	48265, 5 2	256184, 60	33425,23	152574,3 0	152870,2 1	61726,20	185005,1 3	139113,6 2	45891,50
Машины и оборудова ние (кроме офисного)	37738, 42	7246, 48	30491, 9 4	365,00	750,83	14296,87	3046,87	23806,55	11650,44	12156,11
Офисное оборудова ние	2558, 2 5	1861, 26	696, 99		415,21			2333,26	2105,54	227,73
Транспорт ные средства	6072, 0 8	5112, 37	959, 71		419,87	2219,33	1679,50	3852,75	3852,75	
Произведе тельный и хозяйстве нный инвентарь	808,33	436, 17	372, 17		290,04			1033,32	897,13	136,19
Итого	351 627 , 21	62 921,8 0	288 705, 41	33790,23	161150,2 6	169386,4 2	66452,57	216031,0 1	157619,4 8	58411,53

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе

в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	44 915,00	67 323,00

2.4. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Транспортные расходы на доставку товаров (распределяемые) - доставка покупных товаров до склада организации, относятся к расходам на продажу согласно п.21 ФСБУ 5/2019 и распределяются на фактическую себестоимость.

Расходы на доставку, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1. Определяется сумма расходов, приходящихся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
2. Определяется сумма товаров, реализованных в текущем месяце, и остаток товаров на складе на конец месяца;
3. Средний процент рассчитывается отношением суммы расходов к сумме товаров;
4. Умножением среднего процента на сумму остатка товаров на конец месяца определяется сумма расходов, относящаяся к остатку товаров на складе.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Таблица

Запасы

Виды Запасов	Сальдо на 31.12.23 тыс.руб	Обороты за 2024 год тыс.руб		Сальдо на 31.12.2024 тыс.руб
		поступило	выбыло	
Запасы:	3136737,84			
в т.ч.:				
Материалы	359,70	77 992,00	75 893,14	2 458,56
всего:				
ГСМ	20,02	295,35	303,76	11,62
Тара и тарные материалы	22,50			22,51
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		754,13	754,13	
Малоценное оборудование		71 376,12	69 913,45	1 462,67
Спец.одежда	317,17	1 397,73	753,14	961,76
Прочие материалы	40,60	75 544,79	75 544,79	
Расходы на продажу всего:	46937,14	2 131 179,33	2 145 619,72	32 496,75
Транспортные расходы на доставку товара	46937,14	88 309,40	102 749,79	32 496,75
Транспортные услуги по доставке клиенту		206 766,76	206 766,76	
Торговая премия		582 424,70	582 424,70	
Агентское вознаграждение		229 871,10	229 871,10	
Заработная плата		416 891,35	416 891,35	
Взносы из заработной платы		113 736,59	113 736,59	

Прочие расходы на продажу		493 179,43	493 179,43	
Товары:	3053467,37	8 327 754,56	8 691 075,13	2 690 146,79
Товары на складах	2779850,75	7 434 875,01	7 571 566,76	2 643 158,99
Товары в пути	273616,61	892 879,54	1 119 508,35	46 987 80
Товары отгруженные на комиссию	35973,64	1 819 872,84	1 760 878,29	94 968,19

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Таблица

Расшифровка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 год в т.ч по расчетам:	981 239,00 тыс. руб.
С разными дебиторами (в т.ч за товара, работы, услуги)	881 887,46
Налогам и сборам	5 820,83
С факторинговыми организациями	93 530,71
С работниками организации	-

Таблица

Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 год в т.ч по расчетам:	2 259 806,41 тыс. руб
С разными кредиторами (в т.ч за товара, работы, услуги)	2 185 725,91
Налогам и сборам	67 826,74

С работниками организации	6 253,76
---------------------------	----------

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Таблица
Финансовые вложения

Вид Финансового вложения	Сальдо на 31.12.2023 тыс.руб.	Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.24 тыс.руб.
		Поступление тыс.руб	Выбытие тыс.руб.	
Предоставленные займы			9000,00	9000,00

В 2024 году ООО «Зитрек Рус» приобрел 100% доли в Уставном капитале ООО «Строймашсервим-М», тем самым стал единоличным участником общества. Сделка по приобретению доли состоялась 05.02.2024

Вид Финансового вложения	Сальдо на 31.12.2023 тыс.руб.	Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.24 тыс.руб.
		Поступление тыс.руб	Выбытие тыс.руб.	
Приобретение доли			120 000,00	120 000,00

2.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 остался без изменений по сравнению с 2023 годом, и составляет 800,00 тыс.руб. Вносы/вывод ДС и прочих взносов в Уставный капитал – отсутствует.

На основании Решения Акционеров Общества дивиденды выплачивались в течении года пропорционально долям принадлежащим каждому участнику Общества. За 2024 год было выплачено 27 057,39 тыс.руб. согласно принадлежащим долям.

2.8. Отложенные налоговые обязательства

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	44 915,37	60 826,03

2.9. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Организация пользуется заемными средствами АО «Альфа Банк» согласно Кредитного договора № 06IG4L ВКЛ от 15.09.22 и ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) В течении 2024 года поступило заемных средств 272 500,00 тыс. руб, погашено 393 898,24 тыс руб., сальдо на 31.12.2024 составило 176 398,42 тыс.руб.

Начислены проценты за пользование заемными денежными средствами в размере 19 238,99 тыс руб, уплачены проценты в размере 19 683,22 тыс руб, сальдо по процентам по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 303,67 тыс.руб.

Все долговые обязательства, касаемые погашения основного долга по ВКЛ и процентов за пользование денежными средствами, уплачиваются организацией в срок согласно каждого дополнительного соглашения к кредитному договору. Нарушений в 2024 году не выявлено.

Таблица
учет займов полученных
и процентов к ним

Договоры	Сальдо на 31.12.2023 тыс.руб.	Обороты за 2024 год		Сальдо на 31.12.24 тыс.руб.
		Поступление тыс.руб	Выбытие тыс.руб.	
Выданные заемные средства:				
АО АЛЬФА-БАНК	55 000,00	272 500,00	393 898,42	176 398,24
В том числе:				
ДС 06IG4T020 от 02.06.23	5 000,00	5 000,00		
ДС 06IG4T022 от 06.09.23	15 000,00	15 000,00		
ДС 06IG4T023 от 11.09.23	10 000,00	10 000,00		
ДС 06IG4T025 от 28.12.23	25 000,00	25 000,00		
ДС 06IG4T026 от 11.01.24		18 000,00	18 000,00	
ДС 06IG4T027 от 15.01.24		20 000,00	20 000,00	
ДС 06IG4T028 от 24.01.24		1 500,00	1 500,00	
ДС 06IG4T029 от 29.01.24		5 000,00	5 000,00	
ДС 06IG4T030 от 31.01.24		10 000,00	10 000,00	
ДС 06IG4T031 от 01.02.24		6 000,00	6 000,00	
ДС 06IG4T032 от 05.02.24		20 000,00	20 000,00	
ДС 06IG4T033 от 06.02.24		12 000,00	12 000,00	
ДС 06IG4T034 от 07.02.24		5 000,00	5 000,00	
ДС 06IG4T035 от 12.02.24		7 000,00	7 000,00	
ДС 06IG4T036 от 16.02.24		4 000,00	4 000,00	
ДС 06IG4T037 от 19.02.24		10 000,00	10 000,00	
ДС 06IG4T038 от 19.02.24		34 000,00	34 000,00	
ДС 06IG4T039 от 22.02.24		28 000,00	28 000,00	
ДС 06IG4T040 от 24.04.24		8 000,00	8 000,00	
ДС 06IG4T041 от 25.04.24		8 000,00	8 000,00	
ДС 06IG4T042 от 24.06.24		7 000,00	7 000,00	
ДС 06IG4T043 от 19.07.24		2 000,00	2 000,00	
ДС 06IG4T044 от 05.08.24		12 000,00	28 000,00	16 000,00
ДС 06IG4T045 от 07.10.24			39 500,00	39 500,00
ДС 06IG4T047 от 11.12.24			34 000,00	34 000,00
ДС 06IG4T048 от 12.12.24			16 000,00	16 000,00
ДС 06IG4T050 от 12.12.24			4 000,00	4 000,00
ДС 06IG4T051 от 18.12.24			22 000,00	22 000,00
ДС 06IG4T052 от 23.12.24			7 000,00	7 000,00
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)				
СБО 000024-629860-T01			11 000,00	11 000,00
СБО 000024-629860-T02			26 898,24	26 898,24
Проценты за пользование заемными ДС:				
АО АЛЬФА-БАНК	128,25	19 238,99	19 683,22	572,47
В том числе:				
ДС 06IG4T020 от 02.06.23	15,21	146,63	131,42	
ДС 06IG4T022 от 06.09.23	45,00	451,89	406,89	
ДС 06IG4T023 от 11.09.23	30,03	564,16	534,12	
ДС 06IG4T025 от 28.12.23	38,01	1 526,61	1 488,59	
ДС 06IG4T026 от 11.01.24		1 110,00	1 110,00	
ДС 06IG4T027 от 15.01.24		1 223,22	1 223,22	
ДС 06IG4T028 от 24.01.24		91,74	91,74	
ДС 06IG4T029 от 29.01.24		293,17	293,17	
ДС 06IG4T030 от 31.01.24		596,45	596,45	
ДС 06IG4T031 от 01.02.24		360,90	360,90	
ДС 06IG4T032 от 05.02.24		1 283,88	1 283,88	
ДС 06IG4T033 от 06.02.24		788,52	788,52	

ДС 06IG4T034 от 07.02.24		323,50	323,50	
ДС 06IG4T035 от 12.02.24		442,28	442,28	
ДС 06IG4T036 от 16.02.24		246,67	246,67	
ДС 06IG4T037 от 19.02.24		601,50	601,50	
ДС 06IG4T038 от 19.02.24		2 027,92	2 027,92	
ДС 06IG4T039 от 22.02.24		1 714,54	1 714,54	
ДС 06IG4T040 от 24.04.24		464,37	464,37	
ДС 06IG4T041 от 25.04.24		460,33	460,33	
ДС 06IG4T042 от 24.06.24		332,40	332,40	
ДС 06IG4T043 от 19.07.24		178,55	178,55	
ДС 06IG4T044 от 05.08.24		1 380,44	1 442,08	61 639,35
ДС 06IG4T045 от 07.10.24		1 985,55	2 139,80	154 244,26
ДС 06IG4T047 от 11.12.24		339,96	485,66	145 698,36
ДС 06IG4T048 от 12.12.24		148,56	217,12	68 563,94
ДС 06IG4T050 от 12.12.24		34,49	51,74	17 245,90
ДС 06IG4T051 от 18.12.24		110,70	205,59	94 888,52
ДС 06IG4T052 от 23.12.24		10,06	40,26	30 191,81
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)		674,25	1 405,45	731,20
СБО/000024-629860-T01		226,87	439,20	212,23
СБО/000024-629860-T02		447,39	966,35	518,97
Итого	55 128,25	292 413,25	414 986,91	177 701,91

2.10. Оценочные обязательства

В организации на основании п.3 ПБУ 8/2010 создан резерв предстоящих отпусков и выплат.

Таблица

Резервы

Вид резерва	На 31.12.2023	Обороты за 2024 год		На 31.12.2024
		начислено	выплачено	
Резерв ежегодных отпусков	14 040,50	26 124,99	25 268,35	13 183,85
Резерв ежегодных отпусков (по страховым взносам)	3 682,26	6 878,24	6 844,84	3 648,87
Итого	17 722,76	33 003,23	32 112,19	16 832,72

На основании ФСБУ 5/2019 обесценение запасов, в организации начислен приняла решение отказаться от начисления данного резерва, т.к по показателям за полугодие 2024 года товар в организации быстрооборачиваемый, оборачиваемость товара не превышает операционный цикл в 365 дней, соответственно сумма резерва не оказывает существенной разницы на общий баланс организации.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;

- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

Таблица
структура выручки

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выручка всего в т.ч.:	10 207 805,00	9 837 704,00
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	10 204 107,07	50 830,50
Выручка от реализации покупных товаров/прочего имущества	3 697,93	9 786 873,50

3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Строка 2120 «Себестоимость продаж» отражается Покупная стоимость товара за 2024 год - составила 7 407 859, 91

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие и управленческие расходы, кроме транспортных расходов на доставку товара до склада, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

В таблице приведены основные статьи затрат, занимающие весомую долю в формировании коммерческих затрат.

Наименование	На 31.12. 2024
Ком.расходы всего:	2 145 616
В том числе по видам затрат:	
Транспортные ВЭД до склада	102 749,79
Транспортные услуги по доставке клиенту	206 766,76

Реклама	112 978,21
Услуги комиссионеров	229 871,10
Торговая премия	575 443,02
Производственные расходные материалы склад	36 318,43
Амортизация	161 150,26
Заработная плата	416 891,35
Страховые взносы	113 736,59
Сертификация продукции	8 910,37
Коммунальные платежи и пр.расходы на содержание офисных и складских помещений	28 524,63
Консультационные услуги	28 969,63
Прочие	123 305,86

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 544 от 28.12.2022г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в

Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Таблица

Прочий доход

Прочий доход всего:	На 31.12. 2024 год	На 31.12. 2023 год
В том числе:	5 770 669,85	5 841 677,23
Исправительные записи по операциям прошлых лет	35 908,66	9 520,04
Курсовые разницы	78 638,03	42 418,19
Продажа (покупка) иностранной валюты	122 763,80	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 970,49	5 316,82
Резервы по сомнительным долгам	41 728,93	
Оценочные обязательства по оплате труда	79,76	
Проценты по займам выданным	990,50	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	18 656,98	6 563,16
Реализация основных средств	720,00	
Изменение стоимости предметов аренды	7 227,72	11 458,93
Размещение ДС (депозит/овернайт и пр)	72,30	1 480,12
Расчеты по претензиям	5 139,30	2 195,58
Уступка права требования по договору факторинга	5 454 773,53	5 762 724,39

Таблица

Прочий расход

Прочий расход всего:	На 31.12. 2024 год	На 31.12. 2023 год
В том числе:	6 198 422,11	6 113 068,43
Исправительные записи по операциям прошлых лет	48 642,91	13 003,04
Аренда проценты	32 958,87	
Курсовые разницы	105 058,41	77 408,24
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	11 670,41	13 152,30
Продажа (покупка) иностранной валюты	122 827,09	
Расходы на услуги банка	32 382,45	5 347,36
Расходы на 1С (внедрение, УСО, г)	13 095,6	
Расходы на услуги факторинговых компаний	254 525,24	154 144,08
Реализация основных средств	659,84	
Реализация прочего имущества	4 750,37	

Резервы по сомнительным долгам	51 744,95	
Расчеты по претензиям	11 505,01	
Ликвидация основных средств	1 051,08	
Уступка права требования по договору факторинга	5 454 776,08	5 762 724,39
Прочие внереализационные доходы (расходы)	81873,69	87 289,02

3.4. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Наименование	За 2024 год	За 2023 год
	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство 20%	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство 20%
Налог на прибыль	(37 121,75)	(145 486,00)
Текущий налог на прибыль	(56 945,84)	(150 418,00)
Отложенный налог	19 824,09	4 933,00
Прочее		

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20% для операций осуществляемых внутри страны и 0% для экспортных операций.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств;

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2024 года:

840 USD – 101,6797

156 CNY – 13,4272

В отчете о движении денежных средств не отражаются краткосрочные депозитные вложения. Строка баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты соответствует строке отчета о движении денежных средств 4500 Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода. Проценты полученные по операциям связанным с депозитом отражаются как сальдо прочих доходов (расходов) на каждую отчетную дату получения процента за размещение денежных средств.

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

Показатель	31.12.2024	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	8 613,00	3 614,00

5. Информация о непрерывности деятельности

Чистые прибыль Общества по итогам отчетного периода 2024 года уменьшилась на 71% в сравнении с чистой прибылью прошлого 2023 года и составила 169 429 тыс. руб, Организация за 2024 год показала стабильное финансовое положение, уменьшение чистой прибыли на 71% по сравнению с прошлым годом возникла в результате увеличения услуг на расходы банка, в части перевода валюты, так же существенную роль оказала текущая ставка ЦБ, в результате которой % по кредитным продуктам существенно выросли в 2024 году в сравнении с 2023 годом. Так же существенная причина уменьшения ЧП связана с нестабильным курсом иностранных валют к курсу рубля.

По итогам за 2024 и 2023 года имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в

которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствием.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.



Ахмедов Г.Ч.

