ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Милтош» за 2024г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной Общество с ограниченной ответственностью «Милтош»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Милтош»

Сокращенное наименование: ООО «Милтош»

Юридический адрес: г. Симферополь ул. Севастопольская д . 31А/2, кабинет 1

Общество было зарегистрировано 20.08.2010г

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 25 ноября 2014г осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «Милтош» в 2024г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

-47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

В Обществе функционировали следующие филиалы и обособленные подразделения

Обособленное подразделение Магазин 295035, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Маршала Жукова, д.21

Обособленное подразделение Магазин 295022, Республика Крым, г. Симферополь, пр-кт Победы/ул. Бородина, д.209/1

Обособленное подразделение Магазин 298542 , Республика Крым, г.Алушта, пгт Партенит, ул. Солнечная, д.10

Обособленное подразделение Магазин 295034, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Лермонтова, д.19

Обособленное подразделение Магазин 298600, Республика Крым, г. Ялта, ул Васильева, д.23

Обособленное подразделение Магазин 298542, Республика Крым, г. Алушта ул. Симферопольская, д 20

Обособленное подразделение Магазин 298601, Республика Крым, г. Ялта ул. Блюхера д. 22 А

Обособленное подразделение Магазин 298517, Республика Крым, г. Алушта ул. Ялтинская 1-в

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2024г. составила: 324 чел.

Ключевой персонал:

Директор - Булгакова Елена Дмитриевна

Главный бухгалтер – Ломейко Лариса Валериевна

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2024г.,%	31 декабря 2023г., %
Булгакова Елена Дмитриевна	100	100

На протяжении 2024г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

– Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции серия №91РПА0002437 от 27.11.2019г по 26.11.2024г

– Лицензия на осуществление розничной продажи алкогольной продукции серия №91РПА0003416 от 23.10.2024г по 22.10.2025г.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Первоначальная отчетность была подписана: 30.03.2025г.

Исправленная отчетность подписана 31.07.2025г. Данная отчетность заменяет первоначальную в связи с внесением корректировок в показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год и 2023 год., согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2024г. отражена в таблице ниже:

Тыс.руб.

Наименование строки	№ строки	Данные отчетности до корректировки	Данные отчетности после корректировки	Сумма корректировки
Коммерческие расходы	2210	190 775	294 535	-103 760
Управленческие расходы	2220	152 473	48 713	103 760

Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2023г. отражена в таблице ниже:

Тыс.руб.

Наименование строки	№ строки	Данные отчетности до корректировки	Данные отчетности после корректировки	Сумма корректировки
Коммерческие расходы	2210	165 944	272 068	-106 124
Управленческие расходы	2220	153 782	47 658	106 124

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказам от 26 декабря в 2024г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	**Дата, на которую проведена инвентаризация**	**примечания**
Основные средства, в т.ч. :	31.12.2024	Приказы от 26.12.2024г.
- собственные	31.12.2024	
- арендованные	31.12.2024	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2024	
Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2024	
Расходы будущих периодов	31.12.2024	
Материально-производственные запасы	31.12.2024	
Незавершенное производство	31.12.2024	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2024	
Финансовые вложения	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2024г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 28.12.2019г., Приказа № 1 от 28.12.2020г. «О внесении изменений в учетную политику на предприятии», Приказа № 02 от 28.12.2021г. «О внесении изменений в учетную политику на предприятии», Приказа № 1 от 28.12.2024г. в связи с вступлением ФСБУ 14

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за 2024г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2024 г. и Пояснений в текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 28.12.2019г., Приказом № 1 от 28.12.2020г. «О внесении изменений в учетную политику на предприятии от 28.12.2019г. в связи с переходом на применение ФСБУ 5/2019» и Приказом №2 от 28.12.2021г. «О внесении изменений в учетную политику в связи с переходом на применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26//2020 и ФСБУ 25/2018, Приказом № 1 от 28.12.2024г. в связи с вступлением ФСБУ 14

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1.Нематериальные активы.

Учёт нематериальных активов (НМА) производится согласно ФСБУ 14/2022. В бухучете с начала 2024 года (в связи с утратой действия норм ПБУ 14/2007) затраты на неисключительные права на ПО, расходы на лицензии, на обязательное страхование.

В отношении активов, отвечающих признакам НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита в размере 100 тыс. руб. не применяется ФСБУ 14/2022 (п. 7 ФСБУ 14/2022). В этом случае малоценные НМА сразу списываются в расходы в периоде их возникновения и учитываются за балансом на специально введенном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022).

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ***не выше 100 000 руб***. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Общество признает активы, стоимостью менее 100 000 руб. и эксплуатацией более 1 года, как Объекты капитальных вложений по договору СЭЗ, с выделением отдельных групп учета с целью контроля за сохранностью объектов основных средств.

Объекты основных средств по группам «недвижимость», «оборудование» и «транспорт» оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. В качестве арендодателя Общество отражает предмет аренды как инвестиционную недвижимость на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

По группам основных средств, амортизация начисляется линейным способом.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

Общество учитывает капитальные вложения только в сумме, которая уплачена или подлежит уплате поставщику, продавцу или подрядчику . При этом другие расходы признаются в отчетном периоде. Это касается амортизации активов, которые используются при осуществлении капвложений, зарплаты сотрудников и т. д.;

Общество определяет суммы, уплаченные или подлежащие уплате при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий и т. д.

Общество не дисконтирует платежи поставщикам и подрядчикам при отсрочке платежа свыше 12 месяцев

Общество при оплате капитальных вложений неденежными средствами фактические затраты считает в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг .То есть не рассчитывает их справедливую стоимость;

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение.

Материалы, запасные части и иные ТМЦ, которые Общество приобрело для создания, улучшения или восстановления основных средств, учитываются как капитальные вложения с момента их приобретения. ***Данные активы учитываются обособленно на*** счете 10 «Материалы» в разрезе аналитического учета по подразделениям (склад для строительства). В бухгалтерском балансе материалы, запчасти и прочие ТМЦ для капитальных вложений отражаются в составе внеоборотных активов.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 г.

3.3 Материально-производственные запасы.

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод общества;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Основание: п.5 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

ФСБУ5/2019 не принимается к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019). Применяется порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями:

Дебет счета 10 Кредит счета 76.05

После передачи запасов в использование списывать их стоимость запасов:

Дебет счета 25 Кредит счета 10.

Материалы списывать (п. 41 ФСБУ 5/2019):

- в случае их продажи;
- при ином выбытии (при безвозмездной передаче);
- если общество не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).
- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
- Основание: п.9 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:
- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- вознаграждения, уплачиваемые посредникам, через которых приобретены товары;
- - затраты по заготовке и доставке товаров, включая расходы по страхованию;
- - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.
- Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке товаров; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения общества; затраты за услуги транспорта по доставке товаров до места их использования, если они не включены в договорную цену товаров;
- Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".
- В соответствии с ФСБУ 5/2019 при продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материальнопроизводственных запасов (способ ФИФО).
- По каждой группе (виду) материально-производственных запасов в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Резерв под обесценение запасов создается

Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019.

Спецодежда и спецоснастка, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019) учитывается в составе запасов.

Спецодежда и спецоснастка, у которых срок полезного использования превышает 12 месяцев или операционный цикл, а стоимость больше лимита для основных средств учитывается в составе основных средств.

Сецодежда и спецоснастка, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев или операционный цикл, но меньше стоимостного лимита и ее стоимость не существенна, списывается на расходы единовременно при принятии к учету независимо от отпуска в производство (начала использования).

3.4. Дебиторская задолженность.

Для отражения безнадежной задолженности в обществе создается резерв сомнительных долгов исключая задолженность взаимозависимых лиц и ту задолженность по которой есть уверенность или какие-то дополнительные гарантии, что она будет

погашена. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать её нереально.

Определяется степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из следующих критериев на основании экспертной оценки:

3.5. Доходы, в т.ч.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

3.6. Расходы, в т.ч.

-Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально сумме прямых затрат (стоимость израсходованных материалов, сумма начисленной заработной платы и пр.).

Предвиденные расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта).

3.7. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Признаются все расходы по займам в обычном порядке.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц (или более короткий период). При этом уровень существенности определяется в размере не более 5% от среднего курса, исчисленного за анализируемый период.

3.8.1. Денежные средства и их эквиваленты.

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских депозитах до востребования. Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные

высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости.

3.8.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
Как отражать НДС в отчете о движении денежных средств
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;
г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

3.9 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва отпусков

Использование резерва на оплату отпусков отражается следующими записями по счетам бухгалтерского учета:

Согласно п. 1 ст. 272 НК РФ расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Расходы в виде среднего заработка, сохраняемого работникам на время отпуска, учитываются в составе расходов на оплату труда (п. 7 ст. 255 НК РФ) ежемесячно исходя из начисленных сумм (п. 4 ст. 272 НК РФ).

3.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (для организации – субъекта малого предпринимательства и некоммерческой организации) применяется.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Используется следующие способы определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяется Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2024 год изменения не вносились .

В 2024 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество является коммерческой организацией, в течение отчетного периода находилось на общей системе налогообложения.

Согласно п.2 абз.1) ст.164 НК РФ Общество применяло ставку НДС 10% при реализации отдельных товаров и продукции, и 20 % на остальные виды продукции.

Плательщик налогов:

- ставка по налогу на прибыль организаций -20%;
- ставка взносов в ПФР -22%
- ставка взносов в ФСС – 2,9%
- ставка взносов в ФОМС-5,1%
- ставка взносов в ФСС НС -0,2%

ставка налога на имущество 1%

ставка налога на ТС, согласно действующего законодательства, - Законом Республики Крым от 29.11.2017 N 430-ЗРК/2017 «О внесении изменений в статьи 3 и 5 Закона Республики Крым «О транспортном налоге» (принят Государственным Советом Республики Крым 29.11.2017).

ООО «МИЛТОШ» является участником свободной экономической зоны на основании свидетельства о включении юридического лица, в единый реестр участников свободной экономической зоны от 15.07.2016 г., в связи с этим пользуемся пониженными ставками налогов к заявленной в инвестиционной декларации деятельности:

- ставка по налогу на прибыль организаций - 6%;
- ставка взносов в ПФР -6%;
- ставка взносов в ФСС – 1,5%;
- ставка взносов в ФОМС-0,1%.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют:

Тыс. Руб.

	Программное	Права	Торговые	прочее	**Всего**

	обеспечение	и патенты	марки		
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	0	0	0	0	**0**
Поступление в 2024г.	206	0	0	0	**206**
перемещение	0	0	0	0	**0**
выбытие	0	0	0	0	**0**
Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	206	0	0	0	**206**
Накопленная амортизация на 31.12.2023г.	0	0	0	0	**0**
Амортизация за2024 год	7	0	0	0	**7**
Выбытие амортизации	0	0	0	0	**0**
Амортизация на 31.12.2024г.	7	0	0	0	**7**
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2023г.	**0**	0	0	0	**0**
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2024г.	199	0	0	0	**199**

На 31 декабря 2024г. в учете не числились полностью самортизированные нематериальные активы, которые находятся в эксплуатации.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2024г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

	Транспортные средства	Оборудование и мебель	Право пользование активом	Всего
Первоначальная Стоимость на 31.12.2023г.	6 151	87 902	228 331	322 384
Поступление в 2024г.	0	64 716	90 871	155 587
Перемещение в 2024г.	0	6 091		6 091
Выбытие в 2024г.	2 075			2 075

Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	4 076	146 527	319 202	469 805
Накопленная амортизация на 31.12.2023г.	2 488,2	42 350,8	60 731	105 570
Начислено за 2024г.	300	13 383	49 810	63 493
Выбытие в 2024г.	173	4 488	0	4 661
Амортизация на 31.12.2024г.	2 615,2	51 245,8	110 541	164 402
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2023г.	3 662,8	45 551,2	167 600	216 815
На 31.12.2024г.	1460,8	95281,2	208 661	305 403

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.24г.: 0 тыс.руб.

- Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости;
  - На 01.01.2024г.: 0 тыс.руб.
  - На 31.12.2024г.: 0 тыс.руб.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам в аренду (в учете отражено ППА):

Руб.

Основные средства	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.
Здания нежилые по адресу: г. Алушта, ул. Ялтинская, 1-В	34 413 657,35	312 851,43	34 100 805,92
Здание г.Алушта, ул. Симферопольская д 20 1020,7 кв м кад №90:15:010104:29 (ВВ)	55 424 621,32	13 856 155,36	41 568 465,96
Здание пр. Победы,д209/1 404,кв м кад №90:22:010216:198	33 191 259,33	12 303 968,48	20 887 290,85
Здание г. Симферополь ул. Лермонтова 19 пл 650,2кв.м кад №90:22:010217:172	70 316 273,35	27 102 714,75	43 213 558,60
Здание г. Симферополь ул. М Жукова д 21 1330 м кв м кад №90:22:010108:603	6 495 601,96	2 165 200,56	4 330 401,40
Здание Алушта пгт Партенит ул Солнечная д 10. 262,9 кв м и 592,1 кв м кад №90:15:020101:221	36 157 322,67	21 744 656,23	14 412 666,44
Здание г. Ялта, ул. Блюхера, д 22а Договор субаренды N2 от 28.02.2022	18 678 202,19	7 119 723,07	11 558 479,12
Здание г. Ялта, ул. Блюхера, д 22а пл 420,9 кв.м кад №90:25:0101119:1037-91/018/2011-11	26 404 487,10	10 687 530,42	15 716 956,68
Здание г. Ялта, ул.Васильева д.23	38 120 216,68	15 248 086,72	22 872 129,96
Итого	**319 201 641,95**	**110 540 887,02**	**208 660 754,93**

Общество сдает в субаренду следующие объекты:

Арендаторы Милтош (Алушта)	**Вид деятельности**
Алтын Крым ООО	ДМП
Ворошилов Андрей Александрович ИП	Терминал
ГЕНБАНК	Банкомат
Евроснаб П-КФ ООО	Размещение рекламы
КВК ГРУПП ООО	ДМП
КПКФУД ООО	ДМП
ОРС ООО	Размещение рекламы
ПАО СБЕРБАНК	Банкомат
РНКБ услуги	Банкомат
Россия АБ Симферопольский филиал	Банкомат
Санаторий Лес ООО	Размещение рекламы
Скворцово МПК ООО РФ	Размещение рекламы на фасаде
Тишин Михаил Викторович ИП	Терминал
ИП Шуляк В.В.	КофеМашина
Милтош (Бородино)	
Ворошилов Андрей Александрович ИП	Терминал

КВК ГРУПП ООО	ДМП
Клименков Александр Витальевич ИП	Аппарат игрушек
Попов Станислав Алексеевич	ДМП
Солод Виктория Юрьевна ИП	Аппарат игрушек
Тишин Михаил Викторович ИП	Терминалы
Милтош (Лермонтова)	
ГЕНБАНК	Банкомат
КВК ГРУПП ООО	ДМП
КПКФУД ООО	ДМП
Попов Станислав Алексеевич	ДМП
Пустыльник Дмитрий Григорьевич ИП	Аппарат игрушек
РНКБ услуги	Банкомат, терминал
Россия АБ Симферопольский филиал	Банкомат
Тишин Михаил Викторович ИП	Терминал
Милтош (М. Жукова)	
Белоусова Людмила Олеговна ИП	Пиво на розлив
ВЕЛИНЕЦ И.А.	Аппарат игрушек
Гейн Евгений Альфредович ИП	Бутик игрушек
ГЕНБАНК	Банкомат
ИП Кучеганов Сергей Александрович	Пиво на розлив
КВК ГРУПП ООО	ДМП
КПКФУД ООО	ДМП
ПАО Сбербанк	Банкомат
РНКБ услуги	Банкомат
Россия АБ Симферопольский филиал	Банкомат
Шуляк Вадим Владимирович ИП	КофеМашина
Милтош (Партенит)	
Алтын Крым ООО	ДМП
ИП Бабич Ю.Ю.	Аренда
КВК ГРУПП ООО	ДМП
КПКФУД ООО	Размещение рекламы
Маренич Андрей Викторович ИП	Кофе стол
ИП Нагорнюк Я.М.	Аппарат с игрушками
РНКБ услуги	Банкомат
Шуляк Вадим Владимирович ИП	КофеМашина
Милтош (Ялта)	
Айси-Транс ООО	Размещение рекламы
Алеф-Виналь-Крым ООО	Размещение рекламы
Алтын Крым	ДМП
КВК ГРУПП ООО	ДМП
КПКФУД ООО	ДМП
Крым-Фрост ООО	ДМП

КРЫМСКАЯ СЫРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	Размещение РИМ на брелоках
КУБАНЬТЕХНОСЕРВИС ООО ПК	Размещение рекламы
«Сититайспакрым»	Размещение рекламы

Милтош (Ялта Блюхера)	
Алтын Крым ООО	ДМП
КУБАНЬТЕХНОСЕРВИС ООО ПК	Размещение рекламы
ПАО СБЕРБАНК	Банкомат
РНКБ услуги	Банкомат
Шумейко Владимир Викторович	Терминалы
Милтош (Алушта Автовокзал)	
КВК ГРУПП ООО	ДМП
Медведь ПЛЮС ООО	Аптека
РНКБ услуги	Банкомат

Взятые в аренду объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

6.3. Капвложения (в т.ч. незавершенное строительство).
По состоянию на 31.12.2024 г. незавершенное строительство отсутствует.

6.4. Расходы будущих периодов.
По состоянию на 31.12.2024г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере 30 тыс. руб., которые представлены в виде расходов по использованию и обновлению компьютерных и бухгалтерских программ, отраженных в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» со сроком погашения менее 12мес.

6.5. Финансовые вложения.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.
Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.
Финансовые инвестиции не обременены залогом

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.
В течение отчетного периода не было произведено долгосрочных финансовых вложений.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.
В составе краткосрочных финвложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2024, тыс.руб.	% -ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
Антей ООО	2 055	3	11.12.2024г	11/12-2023
ФМ-4 ООО	16 000	0,7	11.09.2025г	11/09-2024-33

6.6. Запасы.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024
Сырье, материалы, хоз.инвентарь	2 227	60 544	38 884	23 887
Товары	209 020	2 018 139	2 057 753	169 406
Итого запасы	211 247	2 078 683	2 096 637	193 293

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2024г.:

- находящиеся в пути не числятся.
- переданные на хранение не числятся.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

6.7. Дебиторская задолженность.

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

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2024г.	**По состоянию на 31.12.2023г.**
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	74 639	9 558
Дебиторская задолженность с бюджетом	6 795	6 055
Всего:	81 434	15 613

Наиболее крупные дебиторы по состоянию на 31.12.2024г. были :

Тыс.руб.

Дебитор	Сумма.
ООО «Крымфрукт»	65 318
ИП САРУХАНЯН СЮЗАННА ГАЛУСТОВНА	1 152
ИП Нестеренко Виктория Викторовна	1 295

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	42 587	25 958	20 846
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1	1	1
Денежные эквиваленты	13 019	8 541	7 466
Итого денежные средства и их эквиваленты	55 607	34 499	28 312

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2024г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 1 003тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

Изменений в структуре и объеме уставного капитала в течение 2024г. не было. Распределение прибыли на выплату дивидендов не осуществлялось.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2024 году Обществом получена прибыль в размере: 15 319 тыс руб

6.10. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2024г. в учете Аудируемого лица по счёту 96 «Резервы предстоящих расходов» числятся остатки в сумме 4 442 тыс.руб. (строка 1540 Баланса), которые представлены в виде резерва отпусков в следующем виде:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период 2024	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего-		**4 487**	**9 291**	**9 336**		**4 442**
В т.ч.						
- резерв на оплату отпусков		**4 487**	**9 291**	**9 336**		**4 442**

6.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование Займы	Остаток задолженности на 31.12.2024 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ИП Булгакова Е.Д. Займ в рублях по договору 010/03-2022 от 10.03.2022	14 523,5	3	10.03.2025	Нет
ИП Булгакова Е.Д. Займ в рублях по договору 15/03-2024-1 от 15.03.2024г	2 179,0	3	15.03.2025	Нет
ИП Булгакова Е.Д. Займ в рублях по договору 06/02-2024 от 06.02.2024г	5 656,9	3	06.02.2025	Нет
ООО Декоста 05/08-2024-1 от 05.08.2024	900,0	3	05.08.2025	Нет
ИП Лебедь А.П. 05/08-2024 от 05.08.2024г	500,0	3	05.08.2025	Нет
ИП Лебедь А.П. 26/07-2024 от 26.07.2024г	2 730,0	3	26.07.2025	Нет
ООО М2019 13/09-2024-1 от 13.09.2024	15 770,0	3	13.09.2025	Нет
ООО Мегатэк 2 от 18.07.2024 от 18.07.2024	1 293,0	3	18.07.2025	Нет
ООО СК-СТРОЙ 15/08-2024 от 15.08.2024	1 900,0	3	15.08.2025	Нет

ООО Ташер 15/03-2024-2 от 15.03.2024	1 000,00		3	15.03.2025	Нет
ООО Уэлси 15/03-2024 от 15.03.2024	6 600,0		3	15.03.2025	Нет
ООО Уэлси 21/08-2024-3 от 21.08.2024	1 931,0		3	21.08.2025	Нет
ООО Бахчисарайская долина 05/08-2024-2 от 05.08.2024	7 555,5		3	05.08.2025	Нет
ООО Бахчисарайская долина 27/02-2024 от 27.02.2024	51 754,0		3	27.02.2025	Нет
Итого: заемных средств (строка 1510)	114 292,9				

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

Вид задолженности	**2024 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	138 763	110 372	101 542
Расчеты по заработной плате	5 309	4 524	4 459
Прочие	101,8	0	72
Итого задолженность	144 174	114 896	106 073

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

Вид налога	**2024 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
Налог на доходы физических лиц	488	358	790
Прочие	7 322	6 831	6 061
Итого задолженность по налогам и сборам	7 810	7 189	6 851

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс.руб.

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Страховые взносы-всего			
в том числе:			
-Страховые взносы по единому тарифу	899,8	1 013	922
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	13,4		38
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	913,2	1 013	960

Наиболее крупные кредиторы по состоянию на 31.12.2024г.:

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2024г., тыс руб.
Агрокомплекс им. Н.И. Ткачева АО фирма /Об. Симф.	1 150,9

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2024г., тыс руб.
Алеф-Виналь-Крым ООО обособка	3 401,9
Алкотрейд СМ АО/обособка Севастополь	2 572,5
Апрель ООО/обособка	1 836,8
АТК ООО / обособка Севастополь	1 690,8
АТК ООО / обособка Симферополь	5 544,1
Винстрим ООО/обособка Севастополь	1 519,4
Гермес-Таврида ООО	1 025,4
Дакорт-Крым ООО	3 102,4
Депо 22 ООО	2 908,9
Евроснаб ПК ф	2 080,9
КПКФУД ООО	1 416,5
Крым Чай ООО РФ	1 362,0
Крымопт	1 526,3
Крымская водочная компания ООО/ Обособка Симф.	4 391,2
КРЫМСКАЯ СЫРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	1 221,5
Крымский молочник ООО	1 121,7
Крымфрукт	20 903,1
КСК Трейд ООО	2 918,5
Лебедь	2 260,4
Лидер-Крым	4 607,7
Люкс яйцо ООО	1 373,4
Михалин ТД ООО РФ	1 157,4
НОВАТОР ООО	1 065,0
Новая Жизнь ООО	2 449,4

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2024г., тыс руб.
Партнер ООО	4 658,5
Партнер Юг ООО	2 222,6
Пионер ООО/обособка Симф	4 792,0
Сатера ООО	1 806,9
Скворцово МПК ООО РФ	1 671,0
Таврида Дринкс ООО Обос.Симф/910245009	1 199,7
Экопик МПП ООО	1 200,2
Южные алкогольные традиции ООО	1 123,1
ИТОГО:	93 281,1

6.13.Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

Виды обязательств	2024 г.		2023 г.		2022 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Арендные обязательства	183497	45 283	122 770	61 406	215 904	
Итого	183497	45 283	122 770	61 406	215 904	

По состоянию на 31.12.2024г. в составе прочих обязательств числилось:

Контрагент	**Договор**
НЕСТЕРЕНКО ВИКТОРИЯ ВИКТОРОВНА ИП	А-12/2019 от 07.08.2019 Ялта
НЕСТЕРЕНКО ВИКТОРИЯ ВИКТОРОВНА ИП	А-27/2019 Алушта от 15.11.2019
Индивидуальный предприниматель САРУХАНЯН СЮЗАННА ГАЛУСТОВНА	01 от 27.05.2017
ООО "ХОРИЗОН"	№01.12.16-1 от 01.12.2016

Нестеренко Юрий Юрьевич ИП	А-27/2019 Алушта от 15.11.2019
Нестеренко Юрий Юрьевич ИП	А-12/2019 от 07.08.2019 Ялта
Рубикон экстра ООО	№6 от 01.04.2013
ИП Гафарова Ленура Калилулаевна	б/н от 22.10.2018
КАШКИН ВЯЧЕСЛАВ ОЛЕГОВИЧ ИП	Договор N 1 от 28.02.2022
КАШКИН ВЯЧЕСЛАВ ОЛЕГОВИЧ ИП	Договор субаренды N2 от 28.02.2022
ООО «Антей»	Договор аренды от 01.02.2024

6.14.Текущий налог на прибыль

Начисленный в отчетном периоде текущий налог на прибыль составил 3 034 тыс.руб.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2024г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации услуг	9 296
Доход от реализации товаров	2 339 826
Всего доходы от реализации	2 349 122

Себестоимость реализации

Статьи	**2024 год, тыс.руб.**
Товар себестоимость	1 982 461
Всего	1 982 461

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Прочие	1463	791
Премии от поставщиков	16675	15 938
Итого	18 138	16 729

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

Статья расходов	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Услуги банка	990	985
% по займам	1 760	1 129
Списание и порча товара	199	182
Прочие	70	0
Списание д-т и к-т з-сти	42	0
Итого	3 061	2 296

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2024 г.	2023 г.
Оплата труда	30056	29 280
Страховые взносы, прочие налоги	2 623	2 803
Комиссия по эквайрингу	16 034	15 575
Итого:	**48 713**	**47 658**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2024 г.	2023 г.
Аренда	8 497	7 514
Оплата труда	94 375	95 722
Страховые взносы, прочие налоги	10 054	10 402
Амортизация арендованного имущество	49 810	46 482
Коммунальные услуги	49 301	42 623
Списание материалов	36 428	34 296
Прочие	46 070	35 029
Итого:	**294 535**	**272 068**

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	Булгакова Елена Дмитриевна	г. Симферополь, ул. Железнодорожная, д. 4 кв.6	Учредитель, 100%, Бенефициарный владелец Директор
2	Булгакова Елена Дмитриевна ИП	г. Симферополь, ул. Железнодорожная, д. 4 кв.6	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
3	ООО "ГРИН АЙС"	295022, РК, г Симферополь, ул Глинки, 68, каб. 2	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
4	ООО "МЕГАТЕК"	295015, РК, г Симферополь, ул. Севастопольская, 31А/2, каб 1	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
5	ООО "МЕЛРОУЗ"	295015, РК, г Симферополь, ул Севастопольская, 31А/2, каб 3	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
6	ООО "РЕНЕТ"	299029, г Севастополь, пр-кт Генерала Острякова, 64, каб 2	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
7	ООО "СИНАП"	295035, РК, г Симферополь, ул Маршала Жукова, 21	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
8	ООО "СТЕНЛЕЙ"	295493, РК, г Симферополь, пгт	Учредитель Булгакова

9	ООО "УЭЛСИ"	Грэсовский, ул Монтажная, 12	Елена Дмитриевна
10	ООО "СК – Строй"	295493, РК, г Симферополь, ул Монтажная, 12	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
11	ООО "Эль-Стар"	295015, РК, г Симферополь, ул Севастопольская, 31А/2, каб 8	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
12	ООО "Амидас ТРК"	295015, РК, г Симферополь, ул Севастопольская, 31А/2, каб 6	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
13	ООО "Планета "Спорт"	299038, г Севастополь, пр-кт Октябрьской Революции, 38/12, каб 3	Учредитель Булгакова Елена Дмитриевна
14	ООО "КРЫМТОРГ-С"	299023, г Севастополь ул. Семипалатинская, 2Б	Генеральный Директор Булгакова Елена Дмитриевна
15	ООО «Руно ЛТД»	295013, Республика Крым, г Симферополь, ул Севастопольская, 47	Генеральный Директор Булгакова Елена Дмитриевна
		Г.Симферополь	Руководитель, учредитель - Булгакова Елена Дмитриевна

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2024г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО Уэлси	Реализация товара Займы	15,0 8531,0	Безналичная	0 8531,0
2	ООО Мелроуз	Реализация товара	510,5	Безналичная	0
3	ООО Мегатек	Реализация товара	139,1	Безналичная	0
4	ООО Стенлей	Реализация товара	56,7	Безналичная	0
5	ООО Синап	Реализация товара	31,8	Безналичная	0
6	ИП Булгакова Е.Д.	Займ	56,0	Безналичная	22 359,5
7	ООО Мелроуз	Поставка товара	160,4	Безналичная	0
8	ООО Стенлей	Поставка товара	732,7	Безналичная	0
9	ООО Мегатек	Поставка товара	11,3	Безналичная	0
10	ООО «СК Строй»	Займ	1900,0	Безналичная	1900,0

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений	
	Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение	***Долгосрочные вознаграждения***

	отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		— суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Булгакова Е.Д. Директор	2 871 088	2 875 021	0	0
Ломейко Л.В. Главный бухгалтер	1 447 947	1 463 715	0	0

8.Существующие и потенциальные иски против Общества.
Общество не участвует судебных разбирательствах.

9. Политика управления финансовыми рисками
Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2024 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

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

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор **Е. Д. Булгакова**

Дата: «31» июля 2025 г.