

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПетроСыр"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 186	6 609	172
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	156 222	112 722	73 346
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 839	225	1 216
Дебиторская задолженность*	1230	117 560	107 382	85 446
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 614	470	4
Прочие оборотные активы	1260	120	-	-
ИТОГО активы	-	283 541	227 408	160 184
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	76 835	59 990	41 391
Кредиторская задолженность	1520	95 855	82 071	72 662
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	172 690	142 061	114 053
Стоимость чистых активов	-	110 851	85 347	46 131

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	343	-	343
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	343	-	343
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	66 826	-	66 826
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 542	-	2 542
Дебиторская задолженность	1230	73 904	-	73 904
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	6 197	-	6 197
Итого по разделу II	1200	149 469	-	149 469
БАЛАНС	1600	149 812	-	149 812
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 500	-	4 500
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 991	-	31 991
Итого по разделу III	1300	36 491	-	36 491
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	30 830	-	30 830
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	30 830	-	30 830
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	317	-	317
Кредиторская задолженность	1520	82 700	-	82 700
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	83 016	-	83 016
БАЛАНС	1700	150 337	-	150 337
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	-	-	-
БАЛАНС	1600	-	-	-
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	-	-	-
БАЛАНС	1700	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы – всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	6 901	-	(6 901)	-
в том числе: Грузовой автомобиль JAC N90	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	6 901	-	(6 901)	-

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	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

1 декабря 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г. _____

4. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

1 декабря 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	142 061	2 863 627	11 206	-	(2 844 204)	-	-	-	-	172 690
	5580	за 2023г.	113 731	434 181	5 818	-	(411 669)	-	-	-	-	142 061
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	57 695	2 065 025	7	-	(2 042 972)	-	-	-	-	79 754
	5581	за 2023г.	71 295	38 532	-	-	(52 132)	-	-	-	-	57 695
авансы полученные	5562	за 2024г.	10 412	282 217	-	-	(287 496)	-	-	-	-	5 133
	5582	за 2023г.	24	10 412	-	-	(24)	-	-	-	-	10 412
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	687	22 927	-	-	(22 802)	-	-	-	-	812
	5583	за 2023г.	768	326	-	-	(407)	-	-	-	-	687
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	11 199	-	(11 199)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	322	-	5 818	-	(6 140)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	59 990	482 750	-	-	(465 906)	-	-	-	-	76 835
	5585	за 2023г.	41 069	369 232	-	-	(350 311)	-	-	-	-	59 990
прочая	5566	за 2024г.	13 277	10 708	-	-	(13 829)	-	-	-	-	10 156
	5586	за 2023г.	253	15 679	-	-	(2 655)	-	-	-	-	13 277
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	142 061	2 863 627	11 206	-	(2 844 204)	-	X	-	-	172 690
	5570	за 2023г.	113 731	434 181	5 818	-	(411 669)	-	X	-	-	142 061

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

1 декабря 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	703	644
Расходы на оплату труда	5620	20 290	16 148
Отчисления на социальные нужды	5630	3 769	3 016
Амортизация	5640	1 423	463
Прочие затраты	5650	31 293	29 080
Итого по элементам	5660	57 478	49 351
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 478 282	1 070 782
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 535 760	1 120 133

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

Руководитель

Костюк Лариса Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 декабря 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

1 декабря 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 декабря 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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2024г.					
за 2023г.					
за 2024г.					
за 2023г.					

Костюк Лариса
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 декабря 2025 г.

ООО «Петросыр»

ИНН-7810578385, КПП-78200100, ОГРН-1107847030708

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г

1. Информация об организации

Юридический и почтовый адрес: 196605, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, Кузьминское шоссе, д.66 литера А помещение 170

Руководитель организации: Костюк Лариса Александровна - Генеральный директор, ИНН руководителя организации - 781609905008

Главный бухгалтер организации: она же

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 20 человек.

Размер уставного капитала организации: 4500000 рублей

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – не имеется.

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют

Изменения в составе участников в 2024 г не было

Бенефициар – Костюк Лариса Александровна, 100% Уставного капитала.

Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам - отсутствует

Исполнительный единоличный орган Общества – генеральный директор, утвержден решением единственного участника от 10.02.2010г.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Проведена инвентаризация на основании приказа № 1/И от 28.12.2024г. на

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2024 г	Расхождений нет
Запасы	31.12.2024 г	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2024 г	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками	31.12.2024 г	Расхождений нет
Расчеты с покупателями	31.12.2024 г	Расхождений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024 г	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024 г	Расхождений нет

Сведения об осуществляемой деятельности

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии несет сторонняя организация – ИП Казанцева Е.В. в соответствии с Федеральным законом от

06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

Общество ведет бухгалтерский учет автоматизированным способом с применением программы 1С:Предприятие 8.3 с применением унифицированных форм первичной учетной документации.

Проведение инвентаризации является обязательным в следующих случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств организации и оформления ее результатов установлен Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.95 N 49.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Учет основных средств производится по первоначальной стоимости.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника

Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за датой его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Бухгалтерский учет запасов производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет товара и материалов производится по методу ФИФО.

Затраты на ремонт основных средств включаются в издержки производства или обращения отчетного периода, а котором были произведены ремонтные работы;

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов", а в дальнейшем списываются на себестоимость в соответствии с порядком их списания, установленным п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Все затраты учитываются в течение месяца по дебету счета 44, в конце месяца сумма затрат списывается в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Задолженность организации займодавцу по полученным займам и кредитам или поставщикам в бухгалтерском учете может быть краткосрочной или долгосрочной. Краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной признается задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

В соответствии с пунктом 4 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина от 06.05.99 N 32н, для целей бухгалтерского учета самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований настоящего Положения, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Доходы и расходы, не отнесенные организацией к обычной деятельности, включаются в состав прочих поступлений и прочих расходов, учитываемых на счете 91 "Прочие доходы и расходы" (в части операционных и внереализационных доходов и расходов) или на счете 99 "Прибыли и убытки" (в части чрезвычайных доходов и расходов) в общеустановленном порядке.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, ретроспективно. Несущественные ошибки исправляются без пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.

В составе бухгалтерской отчетности организация представляет - бухгалтерский баланс (форма № 1);- отчет о финансовых результатах (форма № 2); и приложения к ним: отчет об изменениях капитала (форма № 3);- отчет о движении денежных средств (форма № 4); пояснения к бухгалтерской отчетности и аудиторское заключение, подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности организации, если она в соответствии с федеральными законами подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля.

Тыс руб.

ПОКАЗАТЕЛИ	2024 год	2023 год
производственно-финансовой деятельности	факт	факт
Доходы от оптовой продажи	1577756	1174683
Себестоимость товара	1478282	1070782
Коммерческие затраты	57478	49351
Прочие доходы всего	2258	1442
В т.ч. % полученные	1547	-
Прочие расходы всего:	12363	6913
В т.ч. % выплаченные	11198	4880

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2024г. не имелось, все хозяйственные операции отражены согласно требованиям действующего законодательства РФ о бухгалтерском учете.

Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Изменения в учетную политику не вносились.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей

О нематериальных активах

Отсутствуют

Об основных средствах

Переоценка основных средств, в проверяемом периоде, не осуществлялась.

Обесценение основных средств и капитальных вложений в 2024 г. не производилось.

Инвентаризация ОС проведена в соответствии с Приказом № 1/И от 28.12.2024 г. по состоянию на 30.12.2024 года.

О финансовых вложениях

Отсутствуют

О запасах

Инвентаризация остатков материалов и товаров во всех подразделениях проведена в соответствии с Приказом № 1/И от 28.12.2024 по состоянию на 31.12.2024 года.

По результатам инвентаризации материалов оформлены инвентаризационные описи материалов. Итоги инвентаризации зафиксированы в инвентаризационной ведомости и утверждены руководителем Общества, в котором указано, что в результате инвентаризации излишки и недостачи ТМЦ не выявлены. Фактическое наличие материалов на 31.12.2024 г. соответствует остаткам, отраженным в бухгалтерском учете на счетах 10 и 41

В 2024 г. обесценение запасов не производилось.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма расходов будущих периодов по данным бухгалтерского учета составила 120 тыс.руб.

Сведения о расчетах с дебиторами и кредиторами

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами учитываются на счетах 60,76. Аналитический учет организован в разрезе поставщиков и подрядчиков, дебиторов и кредиторов.

На основании приказа № 1/И от 28.12.2024 года Обществом проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами. Оформление операций по проведению инвентаризации и ее результатов произведено с соблюдением требований действующего законодательства. Расхождений по результатам проведенной инвентаризации не выявлено.

В течение 2024 года Обществу не предъявлялись претензии, расчетов по указанным операциям не производилось. В бухгалтерском учете также не отражались операции, связанные с расчетами по претензиям.

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2024 года сумма дебиторской задолженности подтверждена соответствующими первичными учетными документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации.

Прочая финансовая информация

Счет 75 «Расчеты с учредителями» используется Обществом в соответствии с Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000 г. «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению».

По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал оплачен участником в полном объеме.

Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Кассовые операции в 2024 году велись только в валюте Российской Федерации.

В результате проверки нарушений по ведению кассовой книги, соблюдению лимита в кассе не выявлено.

Бухгалтерский учет расчетов с бюджетом по налогам велся в установленном порядке на счете 68, к которому открыты субсчета, по видам налоговых обязательств.

Состав налоговой отчетности соответствует требуемому перечню, нарушений порядка составления указанной отчетности не установлено. Вся налоговая отчетность по итогам 2024 года предоставлена в налоговый орган в установленные сроки.

Заработная плата начисляется по окладно-премиальному методу на основании

- Трудового Кодекса РФ
- Штатного расписания
- Приказов руководителя предприятия

Средняя заработная плата сотрудников в 2024 году составляет 84 тыс. руб.

Согласно данным регистров бухгалтерского учета и данным бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество имело следующие показатели хозяйственной деятельности:

- Прибыль до налогообложения - 31891 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль - 6548 тыс. руб.
- Чистая прибыль – 25343 тыс. руб.

Обеспечения - отсутствуют

Государственная помощь - не получали

События после отчетной даты

1. На момент составления бухгалтерской отчетности Общество имеет исполнительный лист к ООО «МОЛТРЕСТ» ИНН – 7805760180 на сумму 1448 тыс.руб.
2. Претензий со стороны покупателей и подрядчиков решаемые во внесудебном порядке нет.
3. Сведений о наличии кредиторской и дебиторской задолженности в иностранной валюте нет
4. Дебиторской и кредиторской задолженности по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства, реорганизации или ликвидации нет.
5. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Сведения об исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции:

1. Операции по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производились.
2. Контракты с государственными предприятиями, проводимые в соответствии с ФЗ №44, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Проводимая СВО не оказала существенного влияния на возможность продолжения деятельности организации в будущем.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о сделках с заинтересованностью

Сделки с заинтересованностью в отчетном периоде Обществом не проводились.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными, Обществом не совершались.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах, включая бенефициарных владельцев.

Сделки с бенефициарным владельцем и аффилированными контрагентами отсутствуют

К управленческому персоналу относится генеральный директор, который является бенефициарным владельцем. Выплата в пользу управленческого персонала в 2024 г. составила 2409 тыс.руб., в 2023 г. 1986 тыс.руб.

Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Руководитель организации:



Костюк Л.А.