ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САВА» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «САВА».

Сокращенное и фирменное наименование компании: ООО «САВА».

Местонахождение: 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом 11, помещение XI, комната 7

Банковские реквизиты: р/с 40702810801780000689 в АО "АЛЬФА-БАНК"
к/с 30101810200000000593, БИК 044525593

Идентификационный номер налогоплательщика: 7704499188

Код причины постановки на учет: 770401001

Регистрационный номер: 1197746508200

Дата государственной регистрации: 14.08.2019г.

Наименование регистрирующего органа: ИФНС России № 4 по г.Москве

Коды идентификации по общероссийским классификаторам: ОКПО 41176461, ОКТМО 45383000; ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКОГУ 4210014

ОКВЭД основной 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

В 2024 году выручка Компания сформирована от оказания услуг общественного питания.

Уставный капитал Компании составляет 10 000 рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Сава» (далее –Компания) было образовано 14.08.2019г.

Учредители компании: Шокин А.Г. – 75,5%, Рощин В.И. – 24,5%.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 и 2023 годы составила 149 и 112 человек соответственно.

В 2024 году должность генерального директора Компании занимал:

- Коняев Александр Геннадьевич с 18.03.2022г.

Компания имеет обособленное подразделение по адресу 119121, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Хамовники вн.тер.г., Погодинская ул, д. 2,.

Обособленное подразделение не является отдельным юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

Обособленное подразделение состоит на учете по месту нахождения обособленного подразделения в Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Москве с 22.08.2023г., КПП 7 7 0 4 4 5 0 0 1.

Данная отчетность является пересмотренной в связи с тем, что коммерческие расходы перенесены в себестоимость, произведен пересчет налоговых активов и обязательств, изменения в расчете налога на прибыль, за счет изменения временных разниц.

Данные бухгалтерского баланса

ДАТА	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
БАЛАНС ДО ПЕРЕСМОТРА	556134	577525	455258
БАЛАНС ПОСЛЕ ПЕРЕСМОТРА	450099	484235	387060

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДО ПЕРЕСМОТРА

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	974 630	718 270
Себестоимость продаж	2120	(315 951)	(217 555)
Валовая прибыль (убыток)	2100	658 679	500 715
Коммерческие расходы	2210	(429 367)	(267 200)
Управленческие расходы	2220	(94 007)	(91 649)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 305	141 866
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	48	-
Проценты к уплате	2330	(7 314)	-
Прочие доходы	2340	32 500	24 850
Прочие расходы	2350	(90 093)	(105 383)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	70 446	61 333
Налог на прибыль	2410	(14 467)	(12 267)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(8 607)	(12 267)
отложенный налог на прибыль	2412	(4 430)	-
Прочее	2460	1 430	409
Чистая прибыль (убыток)	2400	57 409	49 475

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПОСЛЕ ПЕРЕСМОТРА

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	974 630	718 270
Себестоимость продаж	2120	(765 732)	(484 755)
Валовая прибыль (убыток)	2100	208 898	233 515
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(99 486)	(91 649)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	109 412	141 866
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	48	-
Проценты к уплате	2330	(7 314)	-
Прочие доходы	2340	39 339	24 850
Прочие расходы	2350	(82 568)	(105 383)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 917	61 333
Налог на прибыль	2410	(12 475)	(12 267)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(10 626)	(12 267)
отложенный налог на прибыль	2412	(1 849)	-
Прочее	2460	3 629	409
Чистая прибыль (убыток)	2400	50 071	49 475

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1 С Бухгалтерия предприятия ,расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ПКО.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО "САВА" в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО "САВА" в обозримом периоде будет не существенным.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

В 2024 и 2023 годах по результатам деятельности Компанией была получена прибыль в размере 50071 тыс. руб. и 49475тыс. руб. соответственно.

Компания осуществляет деятельность в области предоставления услуг общественного питания.

Чистые активы Компании по состоянию на 31.12.2024г. составляют 79745 тыс. руб., 29676тыс.руб на 31.12.2023г.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам в разные отчетные годы, но не реже, чем один раз в 3 (три) года по каждой группе. Порядок и очередность проведения инвентаризации по отдельным группам ОС определяется внутренними документами Компании.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Компания включает в состав внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Сумма НДС, независимо от уровня существенности, отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.4.1 Учет затрат по кредитам и займам

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Затраты по займам – процентные и другие расходы, которые Организация несет в связи с получением заемных средств.

Затраты по займам относятся на финансовые расходы в составе прибылей и убытков в период их возникновения.

Кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения, предусмотренного договором. Компания реклассифицирует долгосрочную задолженность по кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда до срока погашения этой задолженности остается не более 12 месяцев с отчетной даты.

Компания классифицирует кредиты и займы как краткосрочные, если срок возврата определяется моментом востребования.

2.4.2 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резерв: в бухгалтерском учете не начисляются .

Оценочные обязательства: в бухгалтерском учете не начисляются. На 31.12.2024г проведена инвентаризация отпусков и начислены резервы ежегодных отпусков.

2.5. Учет основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

В случаях, предусмотренных п. 2 ст. 170 НК РФ, суммы НДС, предъявленные при покупке основных средств, учитываются в составе их первоначальной стоимости .

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Компания пересматривает срок полезного использования объектов основных средств по мере необходимости. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете согласно процедурам, применяемым при изменении учетных оценок.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Компании, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании подлежит раскрытию с учетом существенности:

Характер деятельности компании, связанной с договорами аренды;

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Компании, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности:

- В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости).

2.6. Учет запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары , приобретенные для собственных нужд, учитываются по стоимости их приобретения.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке.

Стоимость спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты списывается единовременно, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи в эксплуатацию (отпуска работникам организации) (п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специальной оснастки и специальной одежды).

Стоимость оборудования к установке, комплектующих и материалов, которые будут использованы для строительства или модернизации объектов основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг общественного питания .

К прочим доходам относятся:

- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Компании убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доходы от продажи собственных основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- другие.

2.9. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничивается) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- амортизацию основных средств;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- себестоимость товаров ;
- расходы на приобретение кормов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- расходы, связанные с эксплуатаций и содержанием автотранспорта: ГСМ, мойка, ремонт, техническое обслуживание;
- транспортный налог;
- прочие прямые расходы.

К управленческим (косвенным) расходам относятся следующие расходы:

- транспортные услуги;
- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- техническое обслуживание и ремонт офисных помещений;

- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение) общехозяйственного назначения;
- аренда помещений непроизводственного характера;
- операционные налоги (налог на имущество организаций, земельный налог);
- госпошлина по операциям, связанным с административной деятельностью;
- прочие управленческие расходы.

К прочим операционным расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- расходы по продаже собственных основных средств;
- госпошлина, уплаченная при обращении в суд;
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- списание сумм выделенного НДС;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- расходы по организации и проведению корпоративных мероприятий;
- иные расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются на счет 90.08,90.07).

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Компания признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Затраты по займам – процентные и другие расходы, которые Компания несет в связи с получением заемных средств.

Затраты по займам, возникающие в связи с приобретением, строительством или производством инвестиционного актива, капитализируются путем включения в стоимость этого актива. Прочие затраты по займам относятся на финансовые расходы в составе прибылей и убытков в период их возникновения.

Кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения, предусмотренного договором. Компания не классифицирует долгосрочную задолженность по кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда до срока погашения этой задолженности остается не более 12 месяцев с отчетной даты.

Компания классифицирует кредиты и займы как краткосрочные, если срок возврата определяется моментом востребования.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды резервов:

- ***Резерв по сомнительным долгам не*** формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности и авансов выданных.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете в текущем году не начислялись следующие виды оценочных обязательств:

1. на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется исходя из планового размера отпускных с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2. на выплату премий (вознаграждения) по итогам работы за отчетный год определяется исходя из планового размера премии, включая страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев в производстве и профессиональных заболеваний.

3. резервы по судебным разбирательствам;

4. налоговые резервы;

5. прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – ПБУ 8/2010). Формируются на основании экспертной оценки ответственных сотрудников бизнеса.

На 31.12.2024г проведена инвентаризация отпусков и начислены резервы ежегодных отпусков.

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Компания включает в состав прочих внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств.

2.13. *Учет нематериальных активов*

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

2.14. *Отложенный налог на прибыль*

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

В 2024 году исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

3.2. Исправление ошибки прошлых лет.

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном году не производилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Сальдо по счету учета нематериальных активов включено в строку 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Движение первоначальной стоимости по основным группам НМА представлено следующим образом:

Тыс.руб.

Прочие оборотные активы	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2024г.**
Товарный знак	1361,0	
Итого:	1361,0	

Сумма начисленной амортизации по основным группам НМА на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2024г.**
Товарный знак	272,2	0
Итого:	272,2	0

Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода составляет:

на 31.12.2023г – 1088,8 тыс. руб.

на 31.12.2024г –0 тыс. руб.
За 2024 год начислена амортизация в сумме 0 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 Списан НМА на сумму 1088,8 тыс.руб.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

5.1. Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2023г.**	**Поступило**	**Выбыло**	**На 31.12.2024г.**
Право пользования активом	122719,2			122719,2
Машины и оборудование	59245,8	1450,2		60695,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	28055,5			28055,5
Транспортные средства	1280,0			1280,0
Другие виды основных средств	248500,8	12600,4		261102,2
Итого:	459801,3	14050,6		473851,9

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2024г.**
Право пользования активом	22915,2	24629,6
Машины и оборудование	7006,4	7988733,7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3644,3	3141,8
Транспортные средства	134,8	404,4
Другие виды основных средств	30708,7	7936,322915,2
Итого:	64409,4	80637,4

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

Тыс. руб

Запасы	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	44632,9	48093,9
Товары	34974,9	33621,1
Итого:	79608	81715

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов в Компании отсутствовали материально-производственные запасы, находящиеся в пути или переданные в залог.

7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Суммы НДС по приобретенным ценностям Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

Тыс.руб.

НДС	На 31.12.2023г	На 31.12.2024г
НДС при строительстве основных средств	475	0
ИТОГО:	**475**	**0**

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8799,5	12766,8
Расчеты с покупателями и заказчиками	3434,3	12404,5
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1225,5	14676,8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1487	2862
Итого:	14 946	42710

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	2805,2	14955,6
Денежные средства в кассе	5122,2	1970,5
Переводы в пути	569,6	3332,1
Итого:	8 497	20 258

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие оборотные активы	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Прочие оборотные активы	247	422
Итого:	247	422

11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 представлен следующим образом:

Тыс. руб.

Уставный капитал	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Уставный капитал	10	10
Итого:	10	10

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателей	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Арендные обязательства	79784	57945
Итого:	79784	57945

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	100622,3	43407,9
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	12079	31989,7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12105,6	32370,8
Расчеты с покупателями и заказчиками	368,5	1369,2
Итого:	139697	86293

14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Доходы от полученной субсидии	38	38
Итого:	38	38

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

Тыс. руб

Наименование показателя	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользованных отпусков	Резерв предстоящих расходов	Итого
Баланс на 31.12.2023г.		**0**		**0**
Увеличение резервов		11607		**11607**
Восстановление резервов				
Использование резервов				
Баланс на 31.12.2024г.	**0**	**11607**	**0**	**11607**

16. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Выручка	2023г.	2024г.
Услуги питания	974 630	718 270
Итого:	974 630	**718 270**

17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 и 2023 году Компания учитывала в составе расходов по обычным видам деятельности расходы от оказания услуг проживания, питания, рыбалки, от аренды помещений, беседок и бильярдной комнаты и себестоимость реализованных товаров.
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2023г.	2024г.
Материальные затраты	314130	407272
Затраты на оплату труда	144730	240499
Отчисления на социальные нужды	26404	42236
Амортизация	63831	80637
Прочие затраты	87704	119381
Итого:	**636799**	**890025**

17.1. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2024, 2023 годы представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Проценты к получению	2023г.	2024г.

Проценты за пользование банком денежными средствами		42
Проценты по займам		6
ИТОГО:		**48**

17.2. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате за 2024, 2023 годы представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Проценты к уплате	**2023г.**	**2024г.**
Процентные расходы	8604	7314
ИТОГО:	**8604**	**7314**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие доходы	**2023г.**	**2024г.**
Курсовые разницы	21999	29107
Излишки инвентаризации	1257	10068
Прочие доходы	886	35
Итого:	**24142**	**39210**

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие расходы	**2023г.**	**2024г.**
Питание персонала	10672	11131
Штрафные санкции за нарушение условий хозяйственных договоров	11	35
Комиссии банка	10578	1096
Недостачи по инвентаризациям	3385	13404
Курсовые разницы	70721	56969
Прочие расходы	11460	67
Итого:	**106827**	82568

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Тыс. руб.

	2023г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	61333	58917
Расходы, не учитываемым для целей налогообложения		
Итого налогооблагаемая прибыль	61333	58917
Итого текущий налог на прибыль	12267	10626
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по материалам	6474	(6294)
по резервам предстоящих расходов		2321
по расходам будущих периодов	13487	7862
по арендным обязательствам	12587	(5798)
прочие	218	(27)
Итого	**32766**	**30830**
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	16675	(4967)
по кредиторской задолженности	2901	(1430)
по доходам будущих периодов	5816	4513
Итого	**25392**	**23507**

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 2025 года произвели перерасчет ОНА и ОНО.

ересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
12	13	14	15
	2 582 214,97		12 911 074,85
	367 642,12		1 838 210,60
44 953,45		224 767,25	
47 634,99		238 174,97	
0,19	2 926 882,99	1,10	14 634 415,57
580 372,69		2 901 863,48	
5 337 273,73		26 686 368,63	
1 697 210,65		8 486 053,24	

7 707 445,70	5 876 740,08	38 537 228,67	29 383 701,02

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 2025 года суммы доначисления ОНО - 7704 тыс.руб.,ОНА – 5877 тыс.руб.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «САВА» являются основные участники Компании, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Компания, а также основной управленческий персонал Компании.

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Материнская компания	ООО «РБЕ»
Генеральный директор	Коняев А.Г.
Кто то еще, дочерние, связанные через участника и т.п.	ООО "ЗИМА" (Рощин Владимир Ильич - учредитель) ООО "ТАЙФУН-М" (Рощин Владимир Ильич - учредитель)

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2024 года.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2024 и 2023 годов.

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года конечным участником ООО «САВА» являлись Шокин А.Г. – 75,5%, Рощин В.И. – 24,5%.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ООО «САВА» в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

26. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Согласно Уставу, управление деятельностью Компании осуществляют: общее собрание участников; единоличный исполнительный орган.

Решения Общим собранием участников принимаются в порядке, предусмотренном Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом и действующим Уставом.

Ревизионная комиссия на 2024 год не создавалась.

Вознаграждения управленческому составу производились на основании штатного расписания Компании и в соответствии с трудовыми договорами и составили в 2024 году 11 289,04 тыс. руб., в 2023г. – 6 381,76 тыс. руб.

Страховые взносы с указанных вознаграждений составили – 1 752,67 тыс. руб. в 2024г. и 998,28 тыс. руб. в 2023г.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

28. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2024г. Компания не участвует.

Руководитель
02.12.2025 года

Копяев А.Г.