

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
(подпись)

Фалько Николай Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2025г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 663	7 783	30 371	-	(3 431)	-	-	-	-	39 034	(11 214)
	5210	за 2023г.	7 990	(5 930)	394	-	(2 760)	-	-	-	-	-	8 663
Транспортные средства	5201	за 2024г.	7 534	7 534	29 909	-	(3 008)	-	-	-	-	37 444	(10 542)
	5211	за 2023г.	7 534	(5 860)	-	-	(2 581)	-	-	-	-	7 534	(6 72)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 128	(249)	462	-	(423)	-	-	-	-	1 591	(672)
	5212	за 2023г.	456	(70)	394	-	(178)	-	-	-	-	1 128	(249)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	12 697	(907)	-	-	(1 512)	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	12 697	(907)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	за 2024г.	12 697	(907)	-	-	(1 512)	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	12 697	(907)	-	-	(2 418)	-	-	-	-	-	-

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.	-	462	-	(462)	-
	5250	за 2023г.	-	394	-	(394)	-
в том числе:							
Ноутбук ASUS Vivabook	5241	за 2024г.	-	53	-	(53)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon MF453dw (Принтер/Сканер/Копир/А4 600x600dpi)	5242	за 2024г.	-	90	-	(90)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 17.3MSI Katana GF76	5243	за 2024г.	-	68	-	(68)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256Gb Dual 2**	5244	за 2024г.	-	121	-	(121)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
DeLonghi кофемашина ESAM450.65.G	5245	за 2024г.	-	87	-	(87)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED-4K UHD Nano50 Smart TV AX PRO с кронштейном	5246	за 2024г.	-	43	-	(43)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
15"Ноутбук Apple MacBook Air M2 8-Core/8192/SSD 512/GRU 10-Core/Mac	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	153	-	(153)	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256Gb Dual 2	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	121	-	(121)	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256Gb Dual 2*	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	121	-	(121)	-
Автомобиль 2025 Infiniti QX80 Sensory, VIN:JN8AZ3DE1S9 700274		за 2024г.	-	17 212	-	(17 212)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате Частичной ликвидации - всего:	в том числе:
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	-	12 697	-
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 нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Фалько Николай
Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	71 514	-	40 100	65 733	-	-	-	-	45 881	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	94 540	23 026	-	-	-	-	71 514	-	-	-
в том числе:														
Займы выданные	5306	за 2024г.	71 514	-	40 100	65 733	-	-	-	-	45 881	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	94 540	23 026	-	-	-	-	71 514	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	71 514	-	40 100	65 733	-	-	-	-	45 881	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	94 540	23 026	-	-	-	-	71 514	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



**Фалько Николай
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г. МОСКВА

4. Запасы

4.1. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	461 202	-	461 202	3 126 058	(3 453 101)	-	-	X	31 699	-	31 699	
в том числе:	5420	за 2023г.	152 247	-	152 247	2 466 036	(2 157 081)	-	-	X	461 202	-	461 202	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	352	-	352	1 304	(918)	-	-	-	736	-	736	
Готовая продукция	5421	за 2023г.	92	-	92	1 128	(868)	-	-	-	352	-	352	
Товары для перепродажи	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Загрузки в незавершенном производстве	5403	за 2024г.	84 319	-	84 319	3 022 294	(3 075 652)	-	-	-	30 961	-	30 961	
Прочие запасы и затраты	5423	за 2023г.	152 155	-	152 155	2 088 376	(2 156 213)	-	-	-	84 319	-	84 319	
Авансы выданные поставщикам	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	376 531	-	376 531	241 884	(376 531)	-	-	-	241 884	-	241 884	
	5427	за 2023г.	-	-	-	376 531	-	-	-	-	376 531	-	376 531	

4.2. Запасы в запоре				
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:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

30 июля 2026 г.

Фалько Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г. за 2023г.	166 320	(54)	726 928	1 359	(533 416)	-	-	(54)	83	17 564	-	378 838	-	(54)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г. за 2023г.	97 020	(24)	24 810	-	(85 637)	-	-	(24)	-	-	-	36 193	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г. за 2023г.	6 351	(30)	394 140	-	(395 594)	-	-	(94)	-	-	-	97 020	(24)	-
Прочая	5513	за 2024г. за 2023г.	240 840	-	238 753	-	(473 243)	-	-	(30)	-	-	-	4 897	-	(30)
	5533	за 2023г.	62 361	-	307 978	1 359	(52 185)	-	-	-	83	17 564	-	337 161	-	-
Предоставленные займы	5514	за 2024г.	588	-	61 277	1 007	(1 952)	-	-	-	1 342	-	-	62 361	-	-
	5534	за 2023г.	526	-	-	-	(218)	-	-	-	X	X	-	588	-	-
	5500	за 2024г.	166 320	(54)	726 928	1 359	(533 416)	-	-	(54)	83	17 564	-	378 838	-	-
Итого	5520	за 2023г.	258 921	(94)	389 431	1 007	(484 382)	-	-	(94)	1 342	-	-	186 320	-	(54)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	3 394	-	(3 394)	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	90	-	-	(90)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	597 524	1 093 695	36 066	(1 368 781)	-	83	17 564	376 152
	5580	за 2023г.	426 441	385 988	12 796	(229 045)	-	1 342	17 564	597 524
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	149 732	3 096	-	(149 724)	-	-	-	3 105
	5581	за 2023г.	190 098	125 888	-	(166 254)	-	-	-	149 732
авансы полученные	5562	за 2024г.	376 795	224 831	-	(323 386)	-	-	-	278 240
	5582	за 2023г.	223 213	203 750	-	(50 169)	-	-	-	376 795
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 820	6 095	-	(18 908)	-	27	17 564	6 599
	5583	за 2023г.	638	149	-	(306)	-	1 342	-	1 820
кредиты	5584	за 2024г.	44 785	862 440	30 128	(874 488)	-	-	-	62 865
	5584	за 2023г.	-	44 785	545	(545)	-	-	-	44 785
займы	5565	за 2024г.	23 756	-	1 843	(2 275)	-	-	-	23 324
	5585	за 2023г.	2 723	21 894	1 774	(2 635)	-	-	-	23 756
прочая	5566	за 2024г.	636	(2 767)	4 095	-	-	56	-	2 019
	5586	за 2023г.	9 769	(10 478)	10 478	(9 134)	-	-	-	636
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	597 524	1 093 695	36 066	(1 368 781)	-	83	17 564	376 152
Итого	5570	за 2023г.	426 441	385 988	12 796	(229 045)	-	1 342	17 564	597 524

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	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«АБСОЛЮТ»
ИНН 50/077214
ОГРН 1025000010940

Руководитель Фалько Николай Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 073	1 009
Расходы на оплату труда	5620	9 922	6 448
Отчисления на социальные нужды	5630	3 051	1 155
Амортизация	5640	2 524	2 760
Прочие затраты	5650	98 863	147 905
Итого по элементам	5660	115 433	159 277
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 056 425	2 142 951
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	3 171 858	2 302 228

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



Руководитель

(подпись)

Фалько Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	929	1 223	(193)	(47)	1 912



Руководитель
(подпись)

Фалько Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 июля 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	-	-	-
5810	5810	202	-	-
в том числе:				
обеспечительный платеж по аренде	5811	202	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 30 июля 2025 г.

Фалько Николай
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Руководитель (подпись)

Фалько Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 июля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АБСОЛЮТ» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год

1. Общие сведения

1.1. **Данные о хозяйственной деятельности ООО «АБСОЛЮТ» (далее - Общество).** Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ»; Сокращенное наименование: ООО «АБСОЛЮТ»; Полное фирменное наименование на английском языке: Absolute Ltd.

Юридический адрес:

115088, г. МОСКВА, вн.тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, ул. Шарикинодлинтиниковская, д. 13 стр. 1

Общество было зарегистрировано 21 ноября 2018г.

Регистрационный номер в государственном реестре № 7182375037805, ОГРН № 1182375097244, дата внесения записи 21 ноября 2018 года.

ИНН 2310210940,

КПП 772301001,

ОКПО 231201001

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

- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Дополнительными видами деятельности являются:

- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности

- 45.19.1 Торговля оптовая прочими транспортными средствами

- 45.31.1 Торговля оптовая автомобилями, деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

- 45.31.2 Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

- 46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами

- 46.69-торговля прочими машинами и оборудованием

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

- 77.11-аренда и лизинг легковых автомобилей

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

В 2024 году в Обществе зарегистрировано обособленное подразделение.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2024 г. составила: 5 чел.

Ключевой персонал:

Генеральный директор – Фалько Николай Алексеевич.

Главный бухгалтер – Катернок Лариса Семеновна.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2024г., %	31 декабря 2023г., %
Фалько Михаил Александрович	100	100

На протяжении 2024 г. Общество не вело свою деятельность в лицензируемых.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

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

Настоящая отчетность подписана: 30.07.2025г.

Первоначальная отчетность была подписана 12.03.2025г. и сдана без текстовых пояснений. Пересмотренная отчетность подготовлена в связи с раскрытием необходимой информации в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Инвентаризация основных средств, активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года, Приказ № 25 от 01 декабря 2024г.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2024	
- собственные	31.12.2024	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2024	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	31.12.2024	
Материально-производственные запасы	31.12.2024	
Денежные средства, денежные документы, ценности,	31.12.2024	
Банки строгих от-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	
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	

Согласно полученным результатам проведенной инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности не установлено расхождений между фактическими данными и данными бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (акт № АБАБ-000001 от 23.01.2025г, приказ об утверждении результатов инвентаризации №7 от 31.01.2025г.).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, используемых Обществом при подготовке годовой 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 09.01.2024 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 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 и табличном виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства 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 отделимых активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существования и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможно оценить финансового положения

Общества или финансовых результатов его деятельности.

Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отделимости 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.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: № 1 от 09.01.2024 г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Основные средства и капитальные вложения.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

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

Объекты основных средств по группам «неликвидность», «оборудование» и «транспорт» оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Общество учитывает инвестиционную неликвидность по первоначальной стоимости, на основании пункта 21 ФСБУ 6/2020.

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.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Установить стоимостной критерий для признания объекта в составе основных средств в размере 40 000 руб.

Общество проверяет капитальные вложения на обеспечение на основании п. 17 ФСБУ 26/2020.

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

Капитальные вложения в арендуемый объект основаны на отношении которых выполняются условия для отнесения к основным средствам, учитываются как отдельные инвентарный объект основных средств.

Если произведенные капитальные вложения являются отделными улучшениями арендованного имущества и по условиям договора аренды подлежат Обществу (арендатору), то на них распространяются все правила учета объектов основных средств на весь срок их эксплуатации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по счету 01 "Основные средства" по первоначальной стоимости. Объект основных средств, находящийся в собственности двух или нескольких лиц, отражается каждым Обществом на счете 01 "Основные средства" в соответствующей доле.

Принятие к бухгалтерскому учету основных средств, а также изменение первоначальной стоимости их при достройке, дооборудовании и реконструкции отражается по дебету счета 01 «Основные средства» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основные средства, полученные Обществом во временное владение и пользование или во временное пользование в рамках договоров аренды, договоров о предоставлении (безвозмездного пользования), иных аналогичных договоров, подлежат отражению по простой системе на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Списание основных средств Общества, а также активов, полученных безвозмездно, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 01.09 в зависимости от вида основных средств.

Основанием для отражения в бухгалтерском учете операций по списанию основных средств в результате полного износа и непригодности к дальнейшей эксплуатации является акт о списании основных средств.

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

Учет при получении имущества в аренду

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 арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета аренды признается его дисконтированная оценка суммы всех арендных платежей.

3.2. Материально-производственные запасы

Учет запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 001.

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

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовленные и приобретенные материальные ценности» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются в стоимости приобретенных материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Учет приобретения товаров

Товары, предназначенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения на счете 41 «Товары».

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости приобретения у поставщика, в которую не включаются затраты на заготовку и доставку до центральных складов (газ), производимые до момента продажи товаров.

Транспортные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» обособленно, и распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров при их продаже конечному покупателю.

Приобретенный товар, предназначенный для дальнейшей продажи без оприходования на складе Общества, принимается к учету в составе запасов в оценке, предусмотренной в договоре (без учета НДС).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.3. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов. В целях формирования резервов Обществом на конец каждого полугодия определяется размер сомнительной дебиторской задолженности.

При этом сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, а также дебиторская задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она не будет погашена в срок. Основания полагать, что задолженность не будет погашена в срок, установленный договором, возникают у Общества только при наличии документального подтверждения инициативой в отношении дебитора процедуры ликвидации, банкротства, конкурсного производства.

3.4. Финансовые инвестиции

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является серия (акции, облигации), договор займа или договор банковского депозита.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, при условии, что их величина несущественна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Существенной величиной признается превышение суммы расходов над стоимостью ценных бумаг в размере 45 процентов.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговой ценной бумаги, по которой не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов) равномерно, в течение срока ее обращения, по мере причитающегося по ней дохода в соответствии с условиями ее выпуска.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения их стоимости.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдается признаки обесценения.

В случае, если проверка на обеспечение подтверждает устойчивое существование сниженные стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обеспечение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обеспечение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы/Расходы по финансовым вложениям относятся к доходам/расходам от прочих видов деятельности.

3.5. Доходы, в т.ч.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Бухгалтерский учет доходов ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Под доходами Обществом понимается фактическое увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества.

Не признаются доходами поступления от юридических и физических лиц сумм налога на добавленную стоимость, по посредническим договорам в пользу комитета, принятию и т.д., в порядке предварительной оплаты, авансов, задатков, залогов.

Выручка от оказания услуг, выполнение работ, продажи продукции и товаров признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что означает применение «метода начисления».

Выручка признается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

По каждому перечисленному виду деятельности Обществом организовано ведение аналитического учета в разрезе структурных подразделений Общества, осуществивших оказание услуг, выполнение работ, изготовление продукции и продажу товаров и продукции.

Датой признания выручки, по договорам, заключенным с физическими и юридическими лицами, признается дата фактического предоставления услуг (дата подписания акта выполненных работ или иного документа, удостоверяющего факт оказания услуг и выполнения работ, подписанный со стороны Заказчика) за каждый календарный месяц.

Датой признания выручки от оказания прочих услуг признается дата их фактического оказания либо последний календарный день месяца в отношении совокупности однородных услуг, оказанных за месяц.

Датой признания выручки от выполнения работ признается день подписания акта выполненных работ. По работам, срок выполнения которых превышает один календарный месяц, выручка признается по мере выполнения этапов работ и принятия ее результатов заказчиком, а по договорам, не предусматривающим поэтапной сдачи работ, выручка признается на дату завершения их выполнения.

Датой признания выручки от продажи продукции и товаров является момент перехода права собственности на продукцию, товар к покупателю.

Прочими доходами Общества признаются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности. Прочие доходы». Аналитический учет доходов осуществляется с применением счета 91 субсчета «Прочие доходы». Аналитический учет доходов осуществляется в разрезе видов полученных Обществом доходов.

3.6. Расходы, в т.ч.

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении как некоммерческой, так и предпринимательской деятельности, ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Под расходами Общества понимаются фактически понесенные затраты, приведшие к уменьшению экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств за счет уменьшения капитала Общества.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется Обществом при наличии следующих условий:

– расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

– сумма расхода может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете Общества независимо от намерений получить доход или средства целевого финансирования, а также независимо от формы осуществления (денежной или способ передачи иного имущества).

Признание расходов производится исходя из фактического размера понесенных затрат за отчетный период.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, составляющим основу себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, произведенной продукции и проданных товаров и прочие расходы.

Синтетический учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах 44 «Расходы на продажу», 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе направлений деятельности и видов расходов.

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

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в том периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты по причитающемуся к оплате векселю отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность и отражаются в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются Обществом - эмитентом в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся.

3.8. Способы оценки имущества

Оценка имущества при принятии к бухгалтерскому учету производится в следующем порядке:

– имущества, приобретенного за плату - по сумме фактически произведенных расходов на его приобретение, включая затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования;

– имущества, изготовленного для собственных нужд Общества – исходя из фактических затрат, связанных с производством данного имущества;

– имущества, полученного по договору дарения, пожертвования (безвозмездно от других и физических лиц), - по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

– имущества, остающегося от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств - по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

– полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость имущества, полученного Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретается аналогичное имущество.

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма дененных средств, которая может быть получена в результате продажи принимаемых к учету активов. Текущая рыночная стоимость определяется либо на основе данных независимой экспертной оценки, либо самостоятельно Обществом в соответствии с Приказом, утвержденным руководителем Общества.

При получении имущества безвозмездно текущая рыночная стоимость определяется с учетом принципов статьи 105.3 Налогового кодекса РФ, и не может составлять величину, меньшую чем остаточная стоимость объекта основных средств (признанного таковым передающей стороной) и величину, меньшую чем сумма затрат на приобретение, понесенных передающей стороной - по иному имуществу. Информация о ценах должна быть подтверждена Обществом - получателем имущества документально.

При оценке имущества, приобретенного за плату, полученного безвозмездно и приобретенного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, его стоимость увеличивается на сумму фактических затрат, понесенных Обществом на доставку этого имущества и приведение его в состояние, пригодное для использования.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты, отраженные в движении денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.10. Оценочные обязательства

Общество начисляет оценочные обязательства по выплате отпусков.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = \text{ЗОТОП} \times \text{НормОтп} \times (1 + \text{НормВз}),$$

где ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

Норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:

$$\text{НормОтп} = \text{РотпIII} / \text{ЗОТпIII},$$

где РотпIII - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТпIII - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

Норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года, рассчитывается по формуле:

$$\text{НормВз} = \text{ВзIII} / \text{ЗОТпIII},$$

где ВзIII - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммой затрат на оплату труда.

(Основание: абз. 3 п. 16, 17 МСФО (IAS) 19) *Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КнР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", и. н. 16, 17 МСФО (IAS) 19*

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗарI} \times \text{ДнI} \times (1 + \text{СрВзI} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СрВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарI} \times \text{ДнI} \times (1 + \text{СрВзI} / 100) + \dots + \text{СрЗарn} \times \text{Днn} \times (1 + \text{СрВзн} / 100),$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗарI - средний дневной заработок I-го работника, начисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (Утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

ДнI - количество календарных дней отпуска, на которые I-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СрВзI - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам I-му работнику с I-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до

расчитанной величины стопроцентной записью.

12.2. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величин.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сум резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением. Определяется Обществом самостоятельно по каждому отдельному сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль организаций согласно п. 1 ст. 246 Налогового кодекса РФ. Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Объектом налогообложения по налогу на прибыль организаций признается полученная Обществом прибыль, которая представляет собой полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, определяемых в соответствии с главой 25 НК РФ (ст. 247 НК РФ). Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета.

Для обоснования подтверждения данных налогового учета используются следующие документы (ст. 313 НК РФ):

- первичные учетные документы бухгалтерского учета (включая бухгалтерские справки, расчеты, справки-расчеты и т.п.);
- оформленные в соответствии с законодательством РФ и перечнем применяемых в Обществе форм первичных учетных документов;
- аналитические регистры налогового учета;
- расчет налоговой базы.

Регистры налогового учета ведутся в электронном виде (по формам, формируемым в программе «1С: Предприятие») и распечатываются по окончании каждого отчетного (налогового) периода.

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (срока 180 листа 02).

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

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

6.2. Основные средства

Наличие на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств раскрыты в п. 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

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:

по договору аренды нежилого помещения:

- офисное помещение 48,5 кв.м, договор №М-1-230310, заключенный с АО «СТД Москва», арендная плата 101040 руб/мес.

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

6.2.1. Основные средства, переданные в аренду

В составе Доходных вложений в материальные ценности по строке Баланса 1160 Обществом с 01.11.2024г не учитывается транспортное средство - а/м BMW Модель IX xDrive50, переданный ранее по Договору аренды транспортного средства № 10-08/23 от 10.08.2023 г.

наименование	Стоимость по состоянию на 31.12.2023г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2024г.
Итого:	11790	-

6.3. Капитальные (в т.ч. незавершенное строительство)

В отчетном периоде капитальные вложения в объекты основных средств в виде достройки и дооборудования – не производились.

6.4. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» и в строке 1260 «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отсутствуют.

6.5. Финансовые вложения

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

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г. (строка 1170 Баланса) отсутствуют.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений раскрыты в п. 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В составе краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставляемые процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты в сумме 45 881 тыс.руб.

Наименование заемщика	Сумма займа на 31.12.2024, тыс.руб.	%-ная ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ТЭС-ТЕРМИНАЛ-1 ООО	42 881,00	Ставка ЦБ + 4%	до 31.12.2025	Договор займа № 10-07/23 от 10.07.2023 г.
ФЛ Алгагачев Умар Абдулхамидович	3 000,00	6%	до 28.12.25	Договор займа № 15-03/23 от 15.03.2023 г.
ИТОГО:	45 881,00			

6.6. Запасы

По строке Баланса 1210 отражены запасы в размере 273 583 тыс.руб.

Движение запасов в отчетном периоде представлено в табличных Пояснениях 4.1. Наличие и движение запасов.

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

- находящиеся в пути отсутствуют.

- переданные на хранение отсутствуют.

- переданные под залог отсутствуют.

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 (напенок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов. Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основными клиентам осуществляется с отсрочкой платежа. По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1230 Баланса отражена дебиторская задолженность в размере 378 838 тыс.руб.

Наличие на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности раскрыты в п. 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В течение 2024 г. сомнительная и безнадежная задолженность списывалась согласно проведенным инвентаризациям, на основании Приказов руководителя.

Наиболее крупные покупатели по состоянию на 31.12.2024 г., сумма задолженности по которым превышает 1 000 тыс. руб., представлены в таблице.

Дебитор		Тыс.руб.
АВТОАВТОМАТИЗОВАННЫЕ КОМПЛЕКТЫ-КРЫМ ООО	ДПрем №21.03/19 от 21.03.2019г реализация гсм и сжиженного углеводород.газа	4 857
ТЭС-ТЕРМИНАЛ-1 ООО	Договор № 01-10/24 от 01.10.2024	2 951
ФИРМА ТЭС ООО		1 487
Договор аренды транспортного средства № 10-08/23 от 10.08.2023 г.		1 487
BSG TRADE PETROL URUNLERI SANAYI TICARET ITHALAT IHRACAT ANONIM SIRKETI	Контракт № G-01/2023/11 от 01.11.2023	5 836
BSG TRADE PETROL URUNLERI SANAYI TICARET ITHALAT IHRACAT ANONIM SIRKETI	Договор № 05-11-2/24 от 05.11.2024	21 859
сумма		

6.8. Деятельность средств и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Деятельность средств включаются по состоянию на 31 декабря:

Показатели:		показатели		
Расчетные счета в т.ч.		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
40702810226020004889, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛФА-БАНК"		722	357	79
4070281080000065699, БАНК ТПБ (АО)			5	13
40702810040600014241, АО "Кредит Европа Банк (Россия)"		3	17	15
40702810600010000332, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" АО КБ "ИС БАНК"				9
40702810038000119258, ПАО Сбербанк		46	18	
40702810350000000332, АО КБ "ИС Банк"		14	52	
40702810342960000078, РНББ БАНК (ПАО)		9403	4	
40702810400110006607, ООО "ЖИВАГО БАНК"		77	20	
40702810900280011618, СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"		40	11	
Валютные счета в т.ч.:		0	3	2
40702156500010000332, ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" АО КБ "ИС БАНК"	CNY		200	200
Деятельность депозиты		0	0	0
Итого денежные средства и их эквиваленты		10 305	490	118

Деятельность вкладов, учитываемые в Балансе на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Тыс. руб.

6.9. Капитал и резервы

6.9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составляет: 100 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе. Изменения капитала в отчетном периоде – отсутствовали.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на конец 2024 года отсутствует.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2024 года составил: 0 тыс. руб. Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд. В течение 2024 года начисления в резервный фонд не производились.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

В 2024 году Обществом получена прибыль в размере 258 922 тыс. руб., в 2023 году чистая прибыль составила 124 797 тыс. рублей.

В отчетном 2024 году участником было принято решение №3Д от 11.01.2024г. о распределении чистой прибыли за 2021 г. и начислены дивиденды в размере 63 тыс.руб., за 2022 г. и начислены дивиденды в размере 15 927 тыс.руб., решение № 4Д от 28.06.2024г. о распределении чистой прибыли за 2023 г. и начислены дивиденды в размере 25 000 тыс.руб.

6.10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024г. оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 Баланса составили 1 912 тыс.руб.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков
- по заведомо убыточным договорам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

- резерв по сомнительным долгам образуются по следующим видам задолженности: и услуги;
- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы

- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

таблице

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам всего:	0	54	94
Резерв по сомнительным долгам	0	54	94

Тыс.руб.

Движение резерва на оплату отпусков и выходных пособий за 2023, 2022 и 2021 годы приведено ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства (стр. 1540 Ф.1)			
Резерв на оплату неиспользованных отпусков и выходных пособий	1 912	929	246

6.11. Заемные средства

Заемные средства, отраженные по строке 1510 Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2024г., составили 86 188 тыс.руб.
Начиная на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов заемных средств раскрыты в п. 5.3. «Наличие и движение кредиторовской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

6.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Баланса кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 289 963 тыс.руб.
Начиная на начало и на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности раскрыты в п. 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.
Наиболее крупные кредиторы поставщики по состоянию на 31.12.2024г., сумма задолженности по которым превышает 1 000 тыс.руб. представлены в таблице:

Кредитор	Сумма
ТЭС-ТЕРМИНАЛ-1 ООО ДПГем №05.10/20 от 05.10.2020г поставка нефтепродуктов	2 540

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

По состоянию на 31 декабря прочие обязательства у Общества отсутствуют.

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

Общество определяет налог на прибыль балансовым методом. Сумма налога на прибыль за 2024 год составила 64 647 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль – 65 591 тыс.руб..

В целях определения налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 11.02.2008 N 23н. Информацию о постоянных и временных разниц формируется по видам возникающих разниц в целом на последний день отчетного периода (квартал, год).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о расчете налога на прибыль, отраженная в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», представлена в таблице

Наименование показателя	2024	2023
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	323569	156376
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (стр.1х20%)	-64647	-31579
Прочие	0	0
Отложенный налог на прибыль	56	644
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Ф.2)	64591	32224

тыс.руб.

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество пересчитывает задолженность контрагентов за поставку товаров, выраженную в иностранной валюте, по курсу центрального банка на наиболее раннюю из дат: отчетную дату, либо на дату платежа. Непогашенная задолженность контрагентов на отчетную дату 31.12.2024г. пересчитана по курсу 101,6797 руб/доллар, за исключением авансов, полученных в счет предстоящих поставок.

В 2024 году курсовые разницы составили:
 - положительные 54 953 тыс.руб.;
 - отрицательные 53 288 тыс.руб.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации (статья)	
Доход от продажи продуктов переработки нефти и газа	3 454 774
Доход от от продажи товаров и прочих услуг	55 256
Всего доходы от реализации	3 510 030

Себестоимость реализации (статья)	
Фактическая себестоимость продуктов переработки нефти и газа	3 030 346
Товаров и прочих услуг	26 079
Всего	3 056 425

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

Управленческие расходы	
Затраты на оплату труда	6448,00
Страховые взносы	1155,00
Прочие затраты	17,00
Итого:	12973,00

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах представляются по статьям:

Коммерческие расходы	
Амортизационные отчисления	3506,00
Услуги терминалов	67 754,00
Информационные, консультационные, нотариальные	1297,00
Виревой сбор	402,00
Аренда офиса	1131,00
Затраты на лабораторные анализы и экспертизы	2653,00
Транспортные расходы	10685,00
Таможенная пошлина, сбор	10001,00
Прочие затраты	5181,00
Итого коммерческие расходы (стр. 2210 Ф.2)	102460,00

2023	151 657,00
------	------------

Прочие доходы и прочие расходы

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

Показатель прочих доходов	2024	2023
Уступка права требования		2160
Оценочные обязательства по оплате труда	47	
Прочие доходы, штрафы	1359	1050
Прочие доходы, курсовые разницы	55332	976
ИТОГО (стр. 2340 «Прочие доходы»)	56738	4186

тыс. руб.

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Показатель прочих расходов	2024	2023
Уступка права требования		2174
Услуги банка	2732	489
Списание дебиторской задолженности	0	0
Штрафные санкции по договорам	4095	11606
Прочие расходы	174	480
Убыток от продажи валюты, курсовые разницы	53288	2016
ИТОГО (стр. 2350 «Прочие расходы»)	60289	16765

тыс. руб.

Финансовые доходы и расходы

Доходами по полученным процентам являются проценты, полученные от размещения денежных средств в краткосрочные и долгосрочные банковские депозиты, а также проценты на остаток по банковским счетам, а также проценты, подлежащие получению по процентным ценным бумагам и займам, выданным третьим лицам.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Ниже представлена информация о суммах, начисленных к уплате и получению процентов по договорам займа:

Показатель	2024	2023
Строка 2320 «Проценты к получению»	20845	3298
Строка 2330 «Проценты к уплате»	31897	2318

тыс. руб.

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
Фалько Михаил Александрович	г. Симферополь	участник с долей 100% в УК, генеральный директор
Фалько Николай Алексеевич	г. Москва	Генеральный директор
ТЭС ЦЕНТР НЕФТЕПРОДУКТ ООО ИНН 5047291594	г. Москва	Генеральный директор – Фалько М.А. с 26.12.2024 года
Нефьюотранс, ООО	121096, г. Москва, ул. Васильевы Кожиной, д. 1.	ч/з Генерального директора
ИП Фалько Николай Алексеевич	г. Москва	ч/з Генерального директора

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2024г.

Наименование связанной (аффилированной) стороны (юридическое или физическое лицо)	Объем и виды операций в проверяемом периоде
Нефьюотранс, ООО	-
Фалько Михаил Александрович	Выплата дивидендов в сумме 33 823,00
Фалько Николай Алексеевич	-
ИП Фалько Николай Алексеевич	-

По состоянию на 31.12.2024 г. по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв не начислялся, ввиду отсутствия.
 В отчетном периоде не осуществлялось списание реальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц, ввиду отсутствия.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним

Заработная плата начисленная:
 - за 2024 год составила 9922,0 тыс. руб., выплачено 7967 тыс.руб. за минусом налога на доходы физических лиц;
 - за 2023 год составила 6448,0 тыс. руб., выплачено 5118 тыс.руб. за минусом налога на доходы физических лиц;
 В том числе вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу Общества:

- в 2024 году составило 2 209 тыс.руб.(начислено с НДФЛ), выплачено 1922 тыс.руб.;
 - в 2023 году составило 1664 тыс.руб.(начислено с НДФЛ), выплачено 1453 тыс.руб.;

Участнику Общества Фалько Михаилу Александровичу были выплачены задолженность по дивидендам в размере 33 823 тыс.руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 5 851,0 тыс.руб.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2024 год составила 1 950,0 тыс.руб.

8.Существующие и потенциальные иски против Общества
Общество участвует в судебном разбирательстве о взыскании задолженности с ООО «Салют» возникшие в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год

9. Внутренний контроль:
Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

10. Непрерывность деятельности (Чистые активы)

Чистые активы Общества за проверяемый и предшествующий проверяемому период имеют положительное значение и выше стоимости Уставного капитала, в частности:

— По состоянию на 31.12.2022 года чистые активы составляют «плюс» 27 090 тыс. рублей, что на 26 990 тысяч рублей больше стоимости Уставного капитала;
— По состоянию на 31.12.2023 года чистые активы составляют «плюс» 140 887 тыс. рублей, что на 140887 тысяч рублей больше стоимости Уставного капитала;
— По состоянию на 31.12.2024 года чистые активы составляют «плюс» 358 819 тыс. рублей, что на 358 719 тысяч рублей больше стоимости Уставного капитала.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере повлиять под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность

11. Политика управления финансовыми рисками

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 изменении 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.

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 ликвидностью. Общества выявляется по использованию срока их погашения. 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. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, направленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

12. Прекращаемая деятельность

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

13. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

14. Обеспечение обязательств и платежей

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

15. Предполагаемая 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 2022 г. 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.

16. Отчетность по сегментам

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

17. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

18. 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.

Генеральный директор

Н.А. Фалько

Дата: «30» июля 2025 г.

