Общество с ограниченной ответственностью
«ИННОТЕХ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

Общие положения: 3

1. Состав руководящих органов Общества 3

2. Орган контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества . 3

3. Основные элементы учетной политики 3

4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности 10

5. Бенефициарные владельцы и связанные стороны Общества. 18

6. Информация о существенных фактах 19

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках 19

8. События после отчетной даты 19

9. Условные обязательства 20

10. Судебные дела 20

11. Заключительные положения 21

Общие положения:

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «Иннотех»

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 05.08.2016 г. ОГРН 1167847317362

ИНН 7801315076

КПП 470701001

Юридический адрес:188510, Ленинградская обл, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер Южная часть промзоны Горелово, ул. Сименса, д. 3, к. 1, офис 206

Основными направлениями деятельности являются производство и оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием.

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

До 25.12.2024г. 100% доли в уставном капитале принадлежало единственному учредителю — Хазанову Леониду Матвеевичу.

С 25.12.2024г. 100% доли в уставном капитале общества принадлежит Санвэр Холдинг Лимитед (ОАЭ).

Величина добавочного капитала Общества на 01.01.2024 составила 884 241 тыс. руб., на 31.12.2024 также 884 241 тыс. руб. Величина добавочного капитала сформирована за счет дополнительных вкладов участника.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 9 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

1. Состав руководящих органов Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

В 2024 году генеральным директором ООО «Иннотех» являлся Черкасов Андрей Юрьевич.

2. Орган контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется руководителем организации.

3. Основные элементы учетной политики

В 2024 году Общество применяло общую систему налогообложения.

В пояснение к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с разработанной учетной политикой организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.11.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика Общества» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Утверждено Приказом №1УП-22 от 14.01.2022 года. Обществом разработана учетная политика для целей ведения налогового учета, утвержденная приказом № 1УП-24 от 14.01.2024г.

Критерий существенности

Критерием существенности является величина 10 процентов.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» (за исключением транспортно-заготовительных расходов), ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)

Затраты на заготовку и доставку товаров, связанные с приобретением таких товаров учитываются на счете 44 «Транспортно-заготовительные расходы» списываются в расходы в той части, которая относится к реализованным товарам и распределяются на остаток товара.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

Учет материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средневзвешенной стоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средневзвешенной стоимости.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские принадлежности, инструмент, инвентарь, подарочная и рекламная продукция. Такие запасы отражаются на счете 10 «Материалы» до их выдачи сотрудникам, как и все прочие запасы. Все прочие запасы-спецодежда, спецоснастка, тара и т.д., предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Для обеспечения контроля за сохранностью, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д., учет таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет товаров

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (за исключением транспортно-заготовительных расходов). Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка готовой продукции, находящейся на складе (в иных местах хранения) на конец месяца, производится по средней стоимости.

(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Учет основных средств

Лимит стоимости основных средств.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств

Амортизация начисляется за месяц. Начисление амортизации объекта начинается с 1-го числа следующего месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 32,33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в соответствии с п. 31 ФСБУ 6/2020, в том числе при условии, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года N 86н.

Согласно пункту 4 ФСБУ 14/2022 нематериальным активом (НМА) в бухучете организации считается актив, отвечающий одновременно следующим признакам:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет права, доступ иных лиц к которым она способна ограничить;
- может быть идентифицирован - выделен или отделен от других активов.

Стоимостный лимит НМА устанавливается, исходя из существенности информации о таких активах, и превышает 100 000 рублей.

Все активы, которые не подпадают по установленному стоимостному критерию под НМА, в том периоде, когда завершены капвложения, списываются в расходы и учитываются за балансом, чтобы обеспечить контроль их наличия и движения.

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

Стоимость прав на использование объекта интеллектуальной собственности (ПО, базы данных, веб-сайт и пр.) по лицензионным договорам при сохранении исключительных прав на данный объект за разработчиком, относятся к НМА, если выполняются все условия для признания нематериального актива.

Стоимость НМА погашается посредством начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

График инвентаризации активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация:

Обществом проведена инвентаризация ТМЦ, числящихся на балансе организации, основных средств и НМА, активов и обязательств. Комиссия и сроки проведения инвентаризации утверждены Приказом руководителя №14 ИН/инв/24 от 23.12.2024г. «О проведении инвентаризации ОС, НМА, ТМЦ на складах, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год».

Таблица № 1. Сроки проведения инвентаризации

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**
Основные средства и НМА	23.12.2024 г.
ТМЦ	23.12.2024 - 31.12.2024
Активы и обязательства	29.12.2024

В ходе инвентаризации выявлены расхождения фактического наличия товарно-материальных ценностей с данными бухгалтерского учета, обусловленные определенными факторами, такими как пересортица при возвратах товара от Покупателей, комплектация и разукомплектация ТМЦ.

В целом, по результатам инвентаризации:

- списано и отражено в бухгалтерском учете в составе прочих расходов ТМЦ на сумму 149 тыс. руб.

- оприходовано и отражено в бухгалтерском учете в составе прочих доходов ТМЦ на сумму 26 29 тыс. Руб. по рыночной стоимости.

Резервы

Резерв сомнительных долгов

Сомнительным долгом признается долг перед организацией, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично.

Об этом свидетельствуют, в частности:

- либо нарушение должником срока оплаты;
- либо информация о финансовых проблемах должника.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

В 2024 году резерв по сомнительным долгам ввиду наличия сомнительной дебиторской задолженности, отвечающей критериям сомнительного долга, создан.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпусков

В 2024 году отражено Оценочное обязательство на оплату отпусков. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных страховых взносов.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание товаров, готовой продукции

Согласно пункта 5 ПБУ 8/2010 организация должна признать в бухгалтерском учете оценочное обязательство в том случае, если одновременно выполняются следующие условия:

– в течение определенного периода организация обязана производить ремонт реализованных товаров (работ, услуг), так как выдала на них гарантию;

– существует вероятность того, что экономические выгоды, необходимые для исполнения оценочного обязательства, уменьшатся;

– величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В 2024 году отражено оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, которое определено согласно методике, закрепленной в учетной политике организации. В бухгалтерском учете отчисления в резерв на гарантийный ремонт относятся к расходам по обычным видам деятельности

Резерв под обесценение материальных ценностей

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 года не создан, поскольку не выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

На 31.12.2024 г. в составе финансовых вложений отражаются предоставленные другим организациям займы.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

Исправленная бухгалтерская отчетность от 12 декабря 2025 года заменяет бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2025 года и корректирующую бухгалтерскую отчетность от 04 апреля 2025 года. Исправления внесены в связи с выявлением ошибок, возникших в связи с техническим сбоем в бухгалтерской программе. После исправления ошибок был восстановлен бухгалтерский учет и внесены соответствующие изменения. Основные изменения произошли по следующим строкам бухгалтерского баланса: 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность». В отчете о финансовых результатах изменены значения по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Коммерческие расходы», 2340 «Прочие доходы» 2350 «Прочие расходы», 2400 «Чистая прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 раздел баланса «Внеоборотные активы» увеличился на 2 079 тыс. руб. по сравнению с данными на начало отчетного года.

Стоимость основных средств уменьшилась на сумму 785 тыс. руб., показатель строки «Нематериальные активы» уменьшился на 48 тыс. руб. В отчетном периоде признаков обесценения НМА не выявлено.

Таблица №2. Информация о нематериальных активах и НИОКР за 2024 г., тыс. руб.

Наименование	На начало года		Изменения за год		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Нематериальные активы	175	91	175	48	175	139
НИОКР	0	0	0	0	0	0
Итого	175	91	175	48	175	139

Сведения об отдельных объектах основных средств

Таблица №3. Основные средства Общества, тыс. руб.

Показатель	01.01.2024	31.12.2024
Объекты основных средств	1679	894
Итого	**1679**	**894**

Таблица №4. Основные средства по состоянию на 31.12.2024 по группам, тыс. руб.

Группа	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	9981	9958	23
Производственный и хозяйственный инвентарь	2276	1434	842
Другие виды основных средств	144	115	29
Итого	**12 401**	**11 507**	**894**

Признаков обесценения объектов основных средств в 2024г. не выявлено.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

Таблица № 5. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 по группам, тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
1.	Предоставленные займы, в т.ч.	31 000,00	29 426,00

	ООО «Санимпекс» Дог. Займа 04-12/ НТ от 04.12.2017	0	29 426,00
	ООО «Акваарт» Дог. Займа от 31.12.20203	31 000,00	0

Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе Общества в составе оборотных активов были учтены следующие активы:

Таблица № 6. Оборотные активы, тыс. руб.

Показатель	01.01.2024	31.12.2024
Запасы	880 040	529 212
НДС	94 308	3 074
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 476 620	1 487 629
расчеты по налогам и сборам	-	16 673
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	115 380	32 758
расчеты с покупателями и заказчиками	1 335 902	1 400 219
расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 338	37 972
Финансовые вложения (Краткосрочные)	-	-
Денежные средства, в том числе:	3 186	169
расчетные счета	3 186	169
Прочие оборотные активы	111	38
Итого	**2 454 265**	**2 020 121**

Величина оборотных активов по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год по сравнению с показателем прошлого периода снизилась на 434 144 тыс. руб. Структура показателей оборотных активов бухгалтерского баланса изменилась следующим образом:

- показатель строки 1210 «Запасы» снизился на 350 828 тыс. руб. в основном за счет снижения остатков товаров и готовой продукции на складах;
- показатель строки 1220 «Налог на добавленную стоимость» снизился на сумму 91 234 тыс. руб.
- показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» увеличился на 11 009 тыс. руб.
- показатель строки 1250 «Денежные средства» снизился на 3 017 тыс. руб.

По строке баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2024 учтены материально производственные запасы (далее – МПЗ).

Таблица №7. Свод МПЗ по группам, тыс. руб.

Группы МПЗ	01.01.2024	31.12.2024
Сырье и материалы	111 838	95 543
Товары для перепродажи	442 371	281 531
Готовая продукция	188 185	79 726
ТЗР, распределяемые на остаток товара	52 872	32 562
Товары отгруженные	84 774	39 849
Итого	**880 040**	**529 212**

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность Общества составляет 1 487 629 тыс. руб.

Обществом путем проведения инвентаризации активов и финансовых обязательств в 2024 году перед составлением бухгалтерской отчетности, подготовлены акты сверки и сверены расчеты с покупателями и заказчиками, прочими дебиторами, а также задолженности по авансам выданным

Таблица №8. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 Декабря 2024		На 31 Декабря 2023		На 31 Декабря 2022	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	**52 057**	**52 057**	**51 426**	**51 426**	-	-

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отражен в размере 3 074 тыс. руб., который будет принят к вычету в следующих отчетных периодах.

По строке прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов по правам использования программных продуктов.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества не имеется долгосрочных обязательств, за исключением отложенных налоговых обязательств, которые будут учтены для исчисления налога на прибыль в будущих периодах.

Таблица №9. Краткосрочные обязательства, тыс. руб.

Показатель	01.01.2024	31.12.2024
Краткосрочные обязательства, всего:	**860 402**	**419 154**
Заемные средства	150 848	80 873
Кредиторская задолженность	686 895	331 057
Оценочные обязательства	22 660	7 225

В течение 2024 г. изменился показатель строки «Кредиторская задолженность». В целом, произошло уменьшение на 355 838 тыс. руб.

Данные о задолженности Общества по имеющимся краткосрочным кредитам и займам указаны в Таблице ниже.

Таблица №10. Перечень кредитов и займов Общества на 31.12.2024, тыс. руб.

Займодавец	Договор	Сумма по договору	% ставка	Цель использования	Обеспечение	Дата погашения по условиям договора	Остаток долга на 31.12.2024
ООО «Сервис Про»	Договор займа от 31.03.2024	73 176,00	14%	Пополнение оборотных активов	Не предусмотрено	31.03.2025	80 873,00
Итого:		**73 176,00**					**80 873,00**

Общая величина краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 331 057 тыс. руб.

Анализ краткосрочной кредиторской задолженности представлен ниже.

Таблица №11. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.

№	Вид задолженности	Сумма задолженности	
		на 01.01.2024	на 31.12.2024
1.	**Текущая кредиторская задолженность**	**686 895**	**331 057**
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	518 175	265 979
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	23 317	10 148
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-
4	Заработная плата	-	-
5	НДС, налог на прибыль, прочие налоги	142 018	51 693
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 386	3 237
7	Расчеты с учредителями	-	

Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о выданных и полученных поручительствах.

По состоянию на 31.12.2024г. выданных и полученных поручительств у Общества не имеется.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Обороты в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Величина НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

Таблица №12. Основные показатели финансовых результатов за 2024 год., тыс. руб.

Показатели	Сумма
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	834 034
Себестоимость реализуемых товаров (работ, услуг)	529 087
Валовая прибыль от продаж составила	304 947
Коммерческие расходы	217 656
Управленческие расходы	52 958
Прибыль до налогообложения с учетом прочих доходов и расходов	28 422
Чистая прибыль за 2024 год составила	23 377

Таблица №13. Анализ отчетности, тыс. руб.

Показатель	2024	2023
Выручка	834 034	3 004 538
Чистая прибыль	23 377	119 213
Денежные средства	169	3 186
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	529 212	880 040
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	894	1 679
Авансы выданные, задолженность контрагентов	1 487 629	1 476 620
Авансы полученные, задолженность поставщикам	331 057	686 895
Полученные кредиты и займы	80 873	150 848
Чистые активы	1 637 635	1 628 106

Таблица №14. Анализ рентабельности, тыс. руб.

Показатель (тыс. руб.)	2024	2023
Прибыль от продаж	34 333	395 241
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	799 701	2 609 297
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	5,10	5,10
Предельная рентабельность (90% от средней), %	4,59	4,59

Рентабельность продаж, %	5,0	15,15

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке.

Рентабельность продаж Общества 5% находится в средней по отрасли.

Сведения о вознаграждениях управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, подлежащих выплате управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор Общества.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Долгосрочные выплаты, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Таблица №15. Информация о вознаграждениях руководящего состава общества

Перечень вознаграждений	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии) 1/10 ставки совместительство	73 9	69,9
Отчисления во внебюджетные фонды	22 ,3	21,3
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-

Общехозяйственные расходы

Таблица №16. Общехозяйственные расходы, тыс. руб.

Статья расхода	2024 год	2023 год
Прочие по персоналу	-	2 631
Консультационные услуги сторонних фирм (по б/учету, налогообложению, ВЭД и прочие)	7 174	11 816
Аренда офисных помещений.	150	150
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	71	63
Затраты на медицину и охрану труда	137	114
Затраты на обучение	14	8
Канцтовары	201	200
Малоценное оборудование и запасы	31	112
Мобильная связь	28	35
Обновление и обслуживание компьютерных баз	22	-

Общехозяйственные расходы	25	137
Оплата больничного	10	-
Оплата труда	35 518	32 829
Прочие косвенные накладные затраты	26	161
Прочие офисные расходы	25	98
Почтовая связь	2 508	2 423
Страховые взносы	6 988	6 616
Транспортные расходы	29	59
Итого	**52 958**	**57 748**

Прочие доходы 2024 год

Таблица №17. Прочие расходы, тыс. руб.

Статьи доходов	Сумма
Курсовые разницы	7 164
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	30
Проценты по депозитам, кредитам и займам	4 104
Прочие внереализационные доходы и расходы	30 578
Реализация прочего имущества (материалов)	86 699
Итого	**128 575**

Прочие расходы 2024 год

Таблица №18. Прочие расходы, тыс. руб.

Статьи расходов	**Сумма**
Банковское обслуживание	726
Доходы (расходы) по выставленным (полученным) претензиям	29 016
Курсовые разницы	11 496
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 516
Проценты по кредитам и займам	17 391
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 187

Статьи расходов	Сумма
Реализация прочего имущества (материалов)	71 154
Итого	**134 486**

Движение денежных средств

Движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

Обороты в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Величина НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления». Депозиты с сроком до 3-х месяцев приравниваются к денежным эквивалентам.

Текущий и отложенный налог на прибыль

В 2024 году прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300) составила 28 422 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль составила 6 979 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 1 934 тыс. руб.

Информацию о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02 за отчетный период, раскрывается в Отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль». В данную строку включены разницы, возникшие при пересчете отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в связи с изменением ставки налога на прибыль (п. 14 и 15 ПБУ 18/02) с 1 января 2025 года с 20 до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ).

В связи с изменением ставки налога на прибыль Общество произвело пересчет отложенных налогов. Эффект от повышения ставок в 2025 году учитываются на 31 декабря 2024 года.

5. Бенефициарные владельцы и связанные стороны Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является:

- гражданин РФ Хазанов Л.М. - доля в уставном капитале 100 %.

Связанными сторонами Общества являются:

Таблица № 19. Связанные стороны

№ п/п	Организация	ИНН	ФИО связанного лица	Участие связанного лица	Доля участия	Заключенные договоры	Участие стороны сделки (ООО Иннотех)	Оборот за 2024 год, тыс. руб.
1	ООО «Санимпекс»	7801281885	Хазанов Л.М.	Участник	100%	Договор поставки №134 от 01.05.2017г.	Поставщик	333 254,0

№ п/п	Организация	ИНН	ФИО связанного лица	Участие связанного лица	Доля участия	Заключенные договоры	Участие стороны сделки (ООО Иннотех)	Оборот за 2024 год, тыс. руб.
						Договор поставки №СИ01/08 10.01.2018г.	Покупатель	231 592,6
						Договор займа № 04-12/ НТ от 04.12.2017г.	Займодавец	29 426
2	ООО "АКВААРТ"	7801278547	Хазанов Л.М.	Участник	100%	Договор возмездного оказания услуг	Покупатель	40 134,5
				Генеральный директор		Договор займа от 31.12.2022г.	Займодавец	34 663,3
3	ООО "Акваарт Модерн Трейд"	7801333029	Хазанов Л.М.	Участник	100%	Договор комиссии №ИТ-120 от 01.10.2017г.	Комитент Отчет о продажах	119 775,6
							Комиссионное Вознаграждение	24 603,3
4	ООО "ЛОГИСАН"	7801315069	Хазанов Л.М.	Участник	100%	Договор субаренды нежилого помещения - №2/2024 от 01.01.2024г. - №4/2024 от 01.12.2024г. - №1/2024 от 29.01.2024г.	Арендатор	2 760,0 250,9 165,0
						Договор №16ИТ от 01.01.2022г. об оказании логистических услуг	Покупатель	231 832,1
						Договор поставки №16/04ИН от 16.04.2020г.	Поставщик	5 862,4

6. Информация о существенных фактах

В 2024 году единственному участнику (Хазанову Л.М.) Общества были выплачены дивиденды в размере 13 846 тыс. руб.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

8. События после отчетной даты

События, которые повлияли на изменение финансового положения Общества, после даты составления бухгалтерской отчетности, порядок отражения которых определен

Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года № 56, отсутствуют.

В то же время в 2024 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан.

В будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия для Общества могут быть вызваны изменениями ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют. Следовательно, существуют риски того, что общая себестоимость продукции, работ, услуг возрастет, доходы от реализации товаров, работ, услуг уменьшатся.

Оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении и их влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств в будущем отчетном периоде затруднительно из-за чрезвычайно высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в ближайшие 12 месяцев.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью и оказывающей существенное влияние на Общество и его деятельность. В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества

Информация о непрерывности деятельности

Факторы, изложенные в пояснениях в разделе «События после отчетной даты», указывают на наличие неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Вместе с тем, деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в связи с применением международных санкций.

Руководство, основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций, наличии собственных финансовых ресурсов, уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, наличие заключенных договоров с покупателями.

У Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и техническими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления деятельности.

9. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

10. Судебные дела

На отчетную дату какие-либо незавершенные судебные дела (как в роли истца, так и ответчика) в Обществе отсутствуют.

11. Заключительные положения

При заключении договоров с крупными и постоянными покупателями, взвесив все перспективы развития и факторы возможных рисков, общество имеет возможность предоставления отсрочек платежей, более гибкого графика оплаты за поставленный товар (продукцию, услуги). При этом ведется постоянная работа по снижению дебиторской задолженности, остатков ТМЦ на складах.

Генеральный директор
ООО «Иннотех» А.Ю. Черкасов
«12» декабря 2025 года