

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	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	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	-	-	-

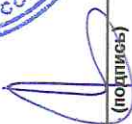
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы 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:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)


Бабобаев Олег Алексеевич
(расшифровка подписи)

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 в том числе:	5240	за 2024г.	1 200	358	(244)	(111)	1 203
	5250	за 2023г.	108	1 523	(324)	(108)	1 200
Стеллаж складской	5241	за 2024г.	108	115	-	(111)	111
	5251	за 2023г.	108	430	323	(108)	108
Держатель с защелкой д.20 (07)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	2	1	-	-
Мост	5243	за 2024г.	1 092	-	-	-	1 092
	5253	за 2023г.	-	1 092	-	-	1 092
Холодильное оборудование RIDGE FG-1000 (холод) 12в	5244	за 2024г.	-	244	244	-	-
	5254	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	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-




(подпись)

Руководитель Балабан Олег Викторович
(подпись)

10 декабря 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

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 сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	59 379	-	26 857	-	(17 672)	-	-	-	-	5	68 569	-
	5530	за 2023г.	57 564	-	25 664	-	(23 964)	-	-	-	-	115	59 379	-
в том числе:														
	5511	за 2024г.	54 968	-	22 153	-	(14 299)	-	-	-	-	-	62 822	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	47 182	-	18 615	-	(10 829)	-	-	-	-	-	54 968	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 075	-	4 054	-	(2 307)	-	-	-	-	-	4 822	-
	5532	за 2023г.	10 334	-	5 876	-	(13 135)	-	-	-	-	-	3 075	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 336	-	650	-	(1 066)	-	-	-	-	5	925	-
	5533	за 2023г.	48	-	1 173	-	-	-	-	-	-	115	1 336	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	59 379	-	26 857	-	(17 672)	-	-	-	X	-	68 569	-
	5520	за 2023г.	57 564	-	25 664	-	(23 964)	-	-	-	X	-	59 379	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Балабаев Олег Алексеевич
(расшифровка подписи)

10 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	14 025	13 219
Расходы на оплату труда	5620	28 604	25 052
Отчисления на социальные нужды	5630	7 171	6 270
Амортизация	5640	3 072	3 676
Прочие затраты	5650	60 277	57 658
Итого по элементам	5660	113 149	105 875
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	748 567	688 425
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	3 577	(14 723)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	865 293	779 577

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



Руководитель
Балабаев Олег Алексеевич
(расшифровка подписи)

10 декабря 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Прайм» за 2024 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Данные об организации

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Прайм» за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена является «31» декабря 2024 года.

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Прайм» (далее- Общество) является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, закона №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Прайм», сокращенное наименование – ООО «Прайм».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности – частная.

Место нахождения и юридический адрес – 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Попова, 242

Дата государственной регистрации – 29.11.2013.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1132223015198.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2222819926.

Код причины постановки на учет (КПП): 222301001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №14 по Алтайскому краю «29» ноября 2013 г. Свидетельство 22 №003754930.

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Уставный капитал, его структура

Уставный капитал составляет 15 000 руб, резервный капитал 15 000 руб. Единственным участником и бенефициаром Общества с долей 100% является Балабаев Олег Алексеевич. Уставный и резервный капитал оплачен в полном объеме.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Общество осуществляет оптовую торговлю продуктами питания.

Перечень видов деятельности:

- Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами (основной).
- Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы.
- Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

- Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.
- Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Социальные показатели Общества

Показатель	в 2023 году	в 2024 году	Изменения
Среднесписочная численность работников, чел.	80	78	-2
Затраты на оплату труда, тыс.руб.	25 052	28 604	+3 552
Отчисления в социальные фонды,	6 270	7 171	+ 901

1.4. Сведения об исполнительных и контрольных органах общества

Единственным участником Общества с долей 100% является Балабаев Олег Алексеевич.
Единоличным исполнительным органом:

Директор Общества: Олег Алексеевич Балабаев. Дата начала полномочий 25.04.2014 г. – по настоящее время.

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Русский Альянс».

1.6. Основа представления годовой бухгалтерской отчетности

Общие принципы

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена и представлена на утверждение единственному участнику ООО «Прайм» «10» декабрь 2025 года и заменяет первоначально представленную в налоговый орган по месту нахождения ООО «Прайм» (составленную 31.03.2025 г. и размещенную в Государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности). Основанием послужило решение единственного участника ООО «Прайм» о дополнительном раскрытии информации о показателях бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года и отчета о прибылях и убытках за 2024 год в приложениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (в соответствии с требованиями действующих стандартов бухгалтерского учета).

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

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике общества, утвержденной приказом директор общества от 29.12.2023 г.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обязательств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 7% от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет главный бухгалтер Общества.

Заявление о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном периоде.

Валюта предоставления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность представлен в российских рублях – валюте Российской Федерации. Которая является функциональной валютой Общества и валютой предоставления отчетности.

Все показатели, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, округлены до тысяч российских рублей, если не указано иное.

Классификация активов и обязательств по срокам погашения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе в электронном виде, с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- карточки счета;
- аналитического учета;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При появлении последующих версий системы "1С:Бухгалтерия» используемая система бухгалтерского учета актуализируется.

Информация об изменениях учетной политики в 2023 году

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2024 года.

В 2024 году по сравнению с 2023 годом в учетную политику внесены изменения, связанные с расчетом налога на прибыль.

1.7. Основные положения учетной политики

Организационные положения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н) (далее - Положение N 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998 г. (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2023 № 1-БУ.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

К основному средству относится актив, стоимостью от 100 000 руб., имеющий материально-вещественную форму; предназначенный для использования организацией в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев; способный приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Не учитываются в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы", при передаче в эксплуатацию учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов основных средств, относящихся недвижимому имуществу.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает в себя: стоимость приобретения (строительства, создания) объекта, расходы по его доставке и доведения до состояния, в котором оно пригодно для использования.

В первоначальную стоимость объекта включаются проценты по кредиту, привлеченному для приобретения этого основного средства.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

1.	Машины и оборудование	От 3 до 30 лет
2.	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
3.	Прочие	От 2 лет до 15 лет

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 года составляет 13 456 тыс. руб. и на 31.12.2024 составляет 10 856 тыс. руб. В 2023 году поступление основных средств составило 222 тыс.руб, выбытие 600 тыс.руб., в 2024 году поступило основных средств на 470 тыс.руб.

Сумма начисленной за 2023 год амортизации составила 4 232 тыс.руб, за 2024 год амортизации составила 3 072 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов Общество не имеет суммы процентов, включенных в состав инвестиционных активов.

Основные средства, обремененные залогом, а также установленные ограничения использования, возможности использования для ведения обычной деятельности отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 года авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Результат переоценки основных средств отсутствует.

По результатам анализа на обесценение объектов основных средств обесценение отсутствует, соответственно, резерв под обесценение основных средств не создан.

По состоянию на 31.12.2024 г. пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов Общество имеет один заключенный договор финансовой аренды (лизинга).

2.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стеллаж складской	111	108
Мост	1 092	1 092

По результатам анализа на обесценение капитальных вложений обесценение отсутствует, соответственно, резерв под обесценение капитальных вложений не создан.

Общество арендует офисные и складские помещения по договору краткосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. В связи с этим Общества имеет право на упрощенный способ ведения учета аренды.

2.3. Отложенные налоговые активы и налог на прибыль

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год составил 375 тыс. руб. сформированный как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период. Изменение ОНА за 2024 год составило 1 548 тыс. рублей, изменение ОНО 1 923 тыс. рублей. Таким образом, отложенный налог на прибыль составляет 375 тыс. рублей.

2.4. Запасы, товары

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;
- почтовые товары: конверты, марки;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда.

Организация оценивает товары, предназначенные для оптовой торговли, по фактической себестоимости (покупным ценам).

При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материалы	374	304
Товары для перепродажи	76 225	57 612
Прочие запасы и товары	3 649	6 060
Запасы всего	80 248	63 976

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов Общество не имело запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящихся в залоге.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

2.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2024 составляет 3 тыс. руб.

2.6. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные поставщикам за товары и материалы, авансовые платежи по налогам и сборам, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или

других

источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Методика определения сомнительной задолженности:

- если долг просрочен до 45 дней и высока вероятность в получении оплаты, резерв не создается;
- если долг просрочен на 46 дней до 90 дней, резерв создается в размере 50%;
- если срок просрочки более 90 дней, резерв создается в размере 100%.

Включать в резерв по сомнительным долгам только разницу между дебиторской и кредиторской задолженностью по Контрагенту.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 822	54 968
Авансы выданные	4 822	3 075
Прочая	925	1 336
Краткосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	68 569	59 379

Вся дебиторская задолженность является текущей.

Резерв по сомнительным долгам не формируется, в соответствии с ежеквартальной проверкой дебиторской задолженности.

Реализация покупных товаров осуществляются для более 1300 контрагентов.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2024 г. являются: ООО «Розница-1» (торговая сеть Мария-Ра) 17 171 тыс.руб.; ООО «Аникс» 4 748 тыс.руб.; ООО «Мегатор» (торговая сеть Быстроном) 918 тыс.руб.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств в кассе составляет 1 328 тыс.руб., а на 31.12.2024 года – 1 154 тыс. руб.,

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 178 тыс.руб., на 31.12.2024 года - 7 393 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. денежные средства на расчетных счетах Общества не имеют признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые были бы недоступны для использования.

Информация о движении денежных средств раскрывается в «Отчете о движении денежных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 835 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 4718 тыс. руб. В состав прочих внеоборотных активов вошли расходы будущих периодов (РБП), а именно, затраты, понесенные на приобретение программного обеспечения и страхование автомобилей. Также в составе прочих оборотных средств отражена стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен.

2.9. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества на 31.12.2023 и 31.12.2024 годов составляет 15 тыс.руб.

2.10. Резервный капитал

Величина резервного капитала на 31.12.2023 и 31.12.2024 годов составляет 15 тыс.руб.

2.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 г составляет 105 432 тыс.руб. По итогам хозяйственной деятельности за 2024 год получена прибыль в размере 8 251 тыс.руб., что позволила увеличить нераспределенную прибыль на 31.12.2024 г. до 113 683 тыс.руб.

2.12. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	51	-
Издержки обращения	208	-
Основные средства	1 660	-
Товары	3	-
Итого	1 923	-

2.13. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств учтена задолженность по договору лизинга, заключенного в 2022 году, сроком на 36 месяцев.

Задолженность на 31.12.2023 года составляла 5 482 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2014 года 2 350 тыс. руб.

2.14. Заемные средства. Расходы по займам и кредитам.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

К заемным средствам относятся банковские кредиты, полученные займы и прочие обязательства, за исключением выпущенных долговых бумаг.

Заемные средства первоначально учитываются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму полученных средств за вычетом понесенных затрат по сделке.

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

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

На 31.12.2023 г. сумма заемных средств составляет 34 428 тыс.руб. Всю сумму задолженности составляют краткосрочные займы от Балабаева Олега Алексеевича.

В 2024 году была открыта возобновляемая кредитная линия с лимитом в 15 000 тыс. руб в Росбанке (Т-Банке), но по состоянию на 31.12.2024 г. все транши были возвращены, и задолженность перед данным кредитором отсутствует.

Также организация использовала заемные средства, предоставляемые ПАО «Сбербанк», но договор на предоставление ВКЛ закончился 23.08.2024 г.

На 31.12.2024 года сумма задолженность Организации по займам составляет 36 621 тыс.руб. Всю сумму задолженности также составляют краткосрочные займы от Балабаева Олега Алексеевича. Сумма задолженности в балансе уменьшена на 42 тыс.руб. – сумма процентов по кредитам, не принятая к расходам в 2024 году.

2.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по фактической стоимости.

Признание кредиторской задолженности или ее части в Бухгалтерском балансе прекращается тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть контрактное обязательство выполнено, аннулировано, или срок его истек.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13785	-
Авансы полученные	171	-
Расчеты по налогам и сборам	3 403	1 798
Кредиты и займы	36 579	34 428
Прочая	1 402	982
Краткосрочная дебиторская задолженность - ВСЕГО	55 340	37 208

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г. являются: ООО «Карат» 3 769 тыс.руб., ООО «Гранд» 2 705 тыс.руб.; АО АКХ «Ануйское» 1327 тыс.руб.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от продажи покупных товаров и услуги складского хранения и отражаются в составе выручки Отчета о финансовых результатах.

Остальные доходы являются прочими доходами (премии от поставщиков, проценты от размещения денежных средств на депозитах).

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке товара и переходу права собственности.

Выручка (признание доходов) от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется после реализации товаров, оказания услуг, т.е. при наличии следующих условий:

- предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- товары отгружены покупателю (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка Общества за 2023 год составила 801 487 тыс.руб., за 2024 год – 877 825 тыс.руб.

Покупатели товаров и услуг Общества зарегистрированы на территории Российской Федерации.

3.2. Себестоимость продаж

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Стоимость отгруженных товаров отражается в себестоимости.

Себестоимость покупных товаров составила за 2023 год 688 425 тыс.руб., за 2024 год – 748 567 тыс.руб.

3.3. Коммерческие расходы

В составе Коммерческих расходов отражаются расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Остальные расходы считаются прочими расходами и отражаются в составе Прочих расходов Отчета о финансовых результатах.

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам (если не указан срок действия договора), отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим списанием их на затраты (выполненных работ, услуг) равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся. В случае, если срок полезного использования не установлен (или является бессрочным), то он считается равным пяти годам.

Сумма коммерческих расходов за 2023 год составила 91 152 тыс.руб., за 2024 год – 116 726 тыс.руб.

Сравнение структуры расходов на продажу за 2023-2024 гг

Наименование показателя	За 2024 г. тыс.руб.	За 2023 г. тыс.руб.	Отклонение
Фактическая себестоимость проданных товаров	748 567	688 425	60 142
Материальные затраты	14 025	13 219	806
Расходы на оплату труда	28 604	25 052	3 552
Отчисления на социальные нужды	7 171	6 270	901
Амортизация	3 072	3 676	-604
Транспортные расходы	42 115	33 035	9 080
Арендные платежи	8 910	6 435	2 475
Прочие затраты	12 829	3 465	9 364
Итого сумма расходов	865 293	779 577	85 716

3.4. Проценты к получению

Проценты к получению за 2023 год составили 6 тыс.руб. за 2024 год 56 тыс.руб. Данные проценты начислены за размещение свободных денежных средств на краткосрочный депозит.

3.5. Проценты к уплате

Сумма процентов к уплате сформировалась из стоимости за использование возобновляемой кредитной линии. В 2023 году сумма процентов к уплате отсутствует – Общество не использовало деньги банков, а в 2024 году эта сумма составила 318 тыс.руб.

3.6. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 год составили 6 774 тыс.руб, в 2024 году 7 729 тыс.руб.

Наименование видов прочих доходов	2024 год	2023 год
Премии от поставщиков	6 205	5 433
Прибыль прошлых лет (корректировка реализаций прошлых периодов)	1 199	323
Излишки, выявленные в результате инвентаризаций	325	309
Продажа ОС		709
Всего	7 729	6 774

3.7. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 год составили 7 725 тыс.руб, в 2024 году 8 407 тыс.руб.

Наименование видов прочих расходов	2024 год	2023 год
Премии покупателям (услуги по продвижению товаров)	1 436	4 263
Убыток прошлых лет (корректировка реализаций прошлых периодов)	1 536	1 705
Услуги банков	1 077	941
Списание недостач и складских потерь (в т.ч. нормы естественной убыли)	4 242	660
Штрафы, списание НДС не подтвержденного счет-фактурами	116	156
Всего	7 729	6 774

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.

Текущий налог на прибыль в 2023 году составил 4193 тыс.руб, в 2024 году 2966 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль в 2023 году отсутствовал, в 2024 году 374 тыс.руб.

3.9. Чистая прибыль (убыток) отчетного года

Чистая прибыль за 2023 год составила 16 772 тыс.руб, в 2024 году 8 251 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев, либо депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки;

- высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;

По состоянию на 31.12.2024г. денежные эквиваленты отсутствуют.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Поступление от продажи товаров и услуг/Платежи поставщикам за товары, услуги.

Платежи в связи с оплатой труда работников.

Платежи: проценты по долговым обязательствам

Сальдо денежных потоков по текущей деятельности в 2023 году -11 956 тыс.руб. , в 2024 году -2687 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций в 2023 году +12 030 тыс.руб., в 2024 году 8 729 тыс.руб.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица (указывается только с согласия Физического лица)	Основание, в которого признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, Общества
Балабаев Олег Алексеевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является Единственным участником Общества	25.04.2014 – по настоящее время	100%

Информация об операциях со связанными сторонами в 2024 году

Показатель	Учредитель, тыс.руб.
Финансовые вложения (предоставленный заем) на начало года	34 428
-предоставлено займов	22 650
-погашено предоставленных займов	(20 456)
Финансовые вложения (предоставленный заем) на конец года	36 621

Состав основного управленческого персонала:

- Директор;
- Главный бухгалтер.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 год составило 898 тыс. рублей, начисленные страховые взносы в сумме 195 тыс. рублей; за 2024 год составило 934 тыс. рублей, начисленные страховые взносы в сумме 211 тыс. рублей.

Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в том числе директору, в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

6. Риски и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, прекращенные операции (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»)

По состоянию на 31.12.2024 у Общества на рассмотрении находится одно судебное дело, в котором Общество выступает истцом по 1 иску на сумму 36,6 тыс.руб.

Иных судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние налоговые проверки (выездные), суды с фискальными органами в течение года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 Общество не выступает поручителем за обязательства третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024 не имеется договоров представления банковской гарантии, в которых Общество выступает принципалом.

В 2023 и 2024 годах чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции отсутствовали.

7. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, по мнению руководства Общества, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств в связи с тем, что деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

На протяжении 2024г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ демонстрировал рост с 16% до 21%. Поэтому сумма процентов за пользование заемными средствами в 2024 году значительно выше данного показателя за 2023 год. Учитывая ретроспективу колебаний ключевой ставки, предпосылки к дальнейшему росту ее значения в долгосрочной перспективе оцениваются как малозначительные, а снижение ее величины приведет к соответствующему уменьшению кредитной нагрузки предприятия.

В отношении дебиторской задолженности, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств. Общество, на постоянной основе, осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредитными организациями.

8. Информация о непрерывности деятельности

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества в 2024 году увеличился к уровню прошлого года на 76 338 тыс. руб. (рост 109,5%). Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2024 года увеличились к уровню начала года на 8 558 тыс. руб. (рост 108%), в результате получения прибыли и на 31.12.2024 г. составили 114 021 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности в 2024 году составляет 2,92, что гораздо выше норматива (не менее 1). Это свидетельствует о том, что Общество, имеет возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет значение 0,6 (при нормативе не менее 0,1), что свидетельствует о том, что Общество способно осуществлять финансирование текущей деятельности только собственными оборотными средствами.

Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2024 года составил 0,65, что свидетельствует о том, что у Общества есть необходимые средства для погашения долгов и оно независимо от внешних кредиторов.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются

на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

8.1. Информация о прекращаемой деятельности В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8.2. События после отчетной даты События после отчетной даты 31 декабря 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Прайм», отсутствуют.

Директор ООО «Прайм» _____ О.А. Балабаев
Главный бухгалтер _____ А.С. Бандурина

« 10 » _____ 2025 г.

