

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВЛАД БУНКЕР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	21 723	-	9 235
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	42 138	49 672	81 692
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 387	17 076	14 115
Дебиторская задолженность *	1230	807 482	569 799	497 435
Финансовые вложения краткосрочные	1240	44 000	66 221	20 700
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 780	18 416	130
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	927 510	721 184	623 307
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	422 642	425 761	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	328 711
Кредиторская задолженность	1520	314 833	166 841	205 110
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	737 475	592 602	533 821
Стоимость чистых активов	-	190 035	128 582	89 486

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

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

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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 на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	25 273	-	(25 273)	-
	5250	за 2023г.	9 235	-	-	(9 235)	-
в том числе:							
Дизельная электростанция	5241	за 2024г.	-	4 083	-	(4 083)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизель-генератор ССМ АД-60С-Т400-2РПМ4 (№R0249)	5242	за 2024г.	-	398	-	(398)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus LX 600	5243	за 2024г.	-	20 792	-	(20 794)	-
	5253	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:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(9 235)
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	66 221	-	2 624 910	(2 647 131)	-	-	-	44 000	-	-
	5315	за 2023г.	20 700	-	5 895 180	(5 849 659)	-	-	-	66 221	-	-
в том числе: займы, депозит	5306	за 2024г.	66 221	-	2 624 910	(2 647 131)	-	-	-	44 000	-	-
	5316	за 2023г.	20 700	-	5 895 180	(5 849 659)	-	-	-	66 221	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	66 221	-	2 624 910	(2 647 131)	-	-	-	44 000	-	-
	5310	за 2023г.	20 700	-	5 895 180	(5 849 659)	-	-	-	66 221	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	49 672	-	49 672	1 893 396	(1 900 930)	-	-	X		42 138	-	42 138
	5420	за 2023г.	81 692	-	81 692	1 477 452	(1 509 472)	-	-	X		49 672	-	49 672
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	49 672	-	49 672	1 893 396	(1 900 930)	-	-	-		42 138	-	42 138
	5423	за 2023г.	81 692	-	81 692	1 299 405	(1 346 195)	-	-	-		34 902	-	34 902
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	178 047	(163 277)	-	-	-		14 770	-	14 770
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г.

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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	569 799	-	2 351 811	-	(2 114 128)	-	-	-	-	-	807 482	-
	5530	за 2023г.	497 435	-	2 799 002	-	(2 726 638)	-	-	-	-	-	569 799	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	505 370	-	2 232 763	-	(2 044 527)	-	-	-	-	-	693 606	-
	5531	за 2023г.	489 775	-	2 740 038	-	(2 724 443)	-	-	-	-	-	505 370	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 990	-	6 540	-	(12 213)	-	-	-	-	-	1 317	-
	5532	за 2023г.	-	-	7 421	-	(431)	-	-	-	-	-	6 990	-
Прочая	5513	за 2024г.	57 439	-	112 508	-	(57 388)	-	-	-	-	-	112 559	-
	5533	за 2023г.	7 660	-	51 543	-	(1 764)	-	-	-	-	-	57 439	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	569 799	-	2 351 811	-	(2 114 128)	-	-	X	-	-	807 482	-
	5520	за 2023г.	497 435	-	2 799 002	-	(2 726 638)	-	-	X	-	-	569 799	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	425 761	48 875	-	(51 994)	-	-	-	-	422 642
	5573	за 2023г.	328 711	171 530	-	(74 480)	-	-	-	-	425 761
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	166 841	314 833	-	(166 841)	-	-	-	-	314 833
	5580	за 2023г.	205 110	1 909 942	-	(1 948 211)	-	-	-	-	166 841
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	165 177	269 534	-	(165 177)	-	-	-	-	269 534
	5581	за 2023г.	198 525	1 592 021	-	(1 625 369)	-	-	-	-	165 177
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	45 142	-	-	-	-	-	-	45 142
	5582	за 2023г.	530	3 500	-	(4 030)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 664	157	-	(1 664)	-	-	-	-	157
	5583	за 2023г.	6 055	314 421	-	(318 812)	-	-	-	-	1 664
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	166 841	314 833	-	(166 841)	-	X	-	-	314 833
	5570	за 2023г.	205 110	1 909 942	-	(1 948 211)	-	X	-	-	166 841

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	129 690	156 458
Расходы на оплату труда	5620	3 383	2 937
Отчисления на социальные нужды	5630	1 019	886
Амортизация	5640	3 550	1 248
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	137 642	161 529
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 630 270	1 346 435
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 767 912	1 507 964

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

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Капленко Сергей Олегович
(расшифровка подписи)

9 декабря 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Влад Бункер»
За 2024 год

1. Содержание

1.	Содержание	2
2.	Общие сведения	4
2.1	Описание Общества	4
2.2	Информация о реестродержателе и аудиторе	5
2.3	Информация об органах управления	6
2.4	Информация о существенных событиях	6
2.5	Информация об инвентаризации имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности	6
3.	Основные положения учетной политики	7
3.1	Основа составления	7
3.2	Основные средства и незавершенное строительство	7
3.3	Финансовые вложения	10
3.4	Материально-производственные запасы	12
3.5	Порядок учета расчетов	14
3.6	Капитал и резервы	15
3.7	Кредиты и займы полученные	15
3.8	Расчеты по налогу на прибыль	16
3.9	Признание доходов	16
3.10	Признание расходов	16
3.11	Оценочные обязательства	17
3.12	Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	17
3.13	Формирование отчета о движении денежных средств	18
3.14.	Существенность	18
3.15.	Изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом	18
3.16.	Изменения в учетной политике на 2025 год	18
4.	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	18
5.	Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	19
5.1	Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	19
5.2	Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)	20
5.3	Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)	20
5.4	Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	21
5.5	Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	21
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	22
5.7	Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)	22
5.8	Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):	22
5.9	Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)	22
5.10	Распределение прибыли	22
5.11	Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	22
5.12	Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)	23
5.13	Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	23
5.14	Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)	24
6.	Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	24
6.1	Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)	24
6.2	Расходы по обычным видам деятельности	24
6.3	Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)	24
6.4	Состав коммерческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)	24
6.5	Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)	24
	Таблица № 12 тыс. руб.	24
6.6	Прочие доходы и расходы (статьи 2320, 2330, 2340, 2350 и 2460 Отчета о финансовых результатах)	25
6.7	Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)	25
	В 2024 году в Обществе отсутствуют временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом.	26
7.	Расчеты со связанными сторонами	26
7.1	Перечень связанных сторон	26
7.2	Операции со связанными сторонами за отчетный период	27
7.3	Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату	28
7.4	Денежные потоки по операциям со связанными сторонами	30
7.5	Вознаграждения основному управленческому персоналу	31
8	Условные обязательства, условные активы, обеспечения	32

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8.1 Обеспечения обязательств и платежей.....	32
8.2 Существующие и потенциальные иски.....	32
9 Непрерывность деятельности.....	33
10.Формирование Отчета о движении денежных средств.....	33
11.События после отчетной даты.....	34
12.События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2024 году.....	35

2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Влад Бункер» (Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер») (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом от 01.01.2024 № 1.

2.1 Описание Общества

Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер».
- На английском языке – нет.

Сокращенное наименование организации:

- На русском языке – ООО «Влад Бункер».
- На английском языке – нет.

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

- Изменений не было

Сведения о государственной регистрации ООО «Влад Бункер»:

- Дата государственной регистрации эмитента: 03.06.2011 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): ГРН 1112536007759.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока.
- Основной государственный регистрационный номер: 1112536007759 присвоен Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы N 15 по Приморскому краю 03.03.2011.

Идентификационный номер налогоплательщика организации:

- 2536243217

Отраслевая принадлежность организации:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- 45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 46.9 Торговля оптовая неспециализированная
- 46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
- 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
- 47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
- 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 50.20 Деятельность морского грузового транспорта
- 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
- 52.2 Деятельность транспортная вспомогательная
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.24 Транспортная обработка грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690089, Приморский край, Владивосток г, Волгоградская ул, дом 19, корпус А, помещение 3
- Почтовый адрес: 690089, Приморский край, Владивосток г, Волгоградская ул, дом 19, корпус А, помещение 3
- Тел.: (423) 279-55-24 Факс: (423) 279-55-24
- Адрес электронной почты: vlad-bunker@mail.ru.

Участникам общества являются:

Капленко Сергей Олегович – 50% уставного капитала Общества,

Осипов Игорь Павлович – 50% уставного капитала Общества до 25.07.2025*

*Прохоров Максим Владимирович -50% уставного капитала с 25.07.2025

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 7 человек (на 31 декабря 2023 года – 7 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 7 человек.

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий (свидетельств):

Общество не имеет лицензий и свидетельств.

2.2 Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудитором Организации является:

- ООО «Аудиторско-консалтинговая группа коллегия аудиторов»:
- Юридический адрес: 690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. пр-кт Красного Знамени, 10, оф. 22
- Фактическое место нахождения: 690091, г. Владивосток, ул. Посыетская, 28а, оф.21.
- ОГРН: 1222500026880

- ИНН: 2540272612
 - Телефон: 8(423)246-20-62
 - Адрес электронной почты: kollegiya_auditorov@mail.ru
 - Член Саморегулируемой организации аудиторов СРО «Содружество».
- Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12306002286.
- Договор на аудиторскую проверку годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 г. между ООО «АКГ Коллегия аудиторов» и Общества с ограниченной ответственностью "Влад Бункер" заключен от 17.11.2025 № 02-25/035.

2.3 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который подчиняется общему собранию участников Общества.
Генеральный директор избирается Общим собранием участников без ограничения срока полномочий.
В течение отчетного периода функции единоличного исполнительного органа выполнял Капленко Сергей Олегович, который осуществлял полномочия на основании Приказа №4 от 05.10.2020, Протокол внеочередного общего собрания участников Общества № 8 от 08.09.2020.

Органами управления и контроля Общества являются:
Высший орган управления – Общее собрание участников

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Капленко Сергей Олегович

Приказа №4 от 05.10.2020, Протокол внеочередного общего собрания участников Общества № 8 от 08.09.2020.

Конечными контролирующими бенефициарными владельцами являлись участники Общества

Капленко Сергей Олегович – 50% уставного капитала Общества,

Осипов Игорь Павлович – 50% уставного капитала Общества до 25.07.2025*

*Прохоров Максим Владимирович -50% уставного капитала с 25.07.2025

2.4 Информация о существенных событиях

Существенные события в отчетном периоде отсутствовали.

2.5 Информация об инвентаризации имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа генерального директора № 1-и от 30.12.2024 г. проведена инвентаризация материально-производственных запасов (материалы, товары на складах), на основании приказа № 1-и от 30.12.2024 г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей, на основании приказа № 1-и от 30.12.2024 г. проведена инвентаризация основных средств.
Представитель ООО «АКГ Коллегия аудиторов» в соответствии с договором на оказание аудиторских услуг № 02-25/035 от 17.11.2025 в качестве наблюдателя включен в состав инвентаризационной комиссии для проведения инвентаризации имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024 на основании приказов № 1-и от 30.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Результаты инвентаризации основных средств оформлены инвентаризационной описью №1.1 от 31.12.2024 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации материально-производственных запасов и товаров на складах оформлены инвентаризационной описью № 1.2 от 31.12.24 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

По приказу директора № 1-и от 30.12.2024 г. проведена инвентаризация денежных средств в кассе. Результаты инвентаризации оформлены актом инвентаризации наличных денежных средств № 1.3 от 30.12.2024 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Результаты инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности оформлены актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами № 1.4 от 30.12.2024 г. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

3. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Влад Бункер» подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1 Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2 Основные средства и незавершенное строительство

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (2023 год) году. Одновременно проводится корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем и его стоимость превышает 100 000 рублей. Если затраты на приобретение (создание) объектов, соответствующих критериям основных средств, не превышают 100 000 рублей за единицу, такие затраты признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их возникновения. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов организация применяет счет 10.21.

Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок их полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока).

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Основные средства в учете группируются следующим образом: здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисное оборудование, арендованные основные средства, земельные участки, завершённые капитальные вложения в виде ремонта, прочие основные средства.

Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств. Срок полезного использования устанавливается как срок до следующего ремонта или обслуживания.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Принятие к учету и списание с баланса основных средств, подлежащих государственной регистрации, производится на момент факта приема-передачи, независимо от даты государственной регистрации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяются при их принятии к учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, устанавливается комиссией по приемке основных средств, и указывается в Акте (форма ОС-1). Если объект основных средств состоит из нескольких частей, каждая часть учитывается как отдельный объект в том случае, если сроки их полезного использования различаются более чем на 12 месяцев, по отношению к сроку полезного использования собственно объекта.

Изменение срока полезного использования отражается в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения, амортизация за предыдущие периоды не пересчитывается.

Ликвидационную стоимость основного средства устанавливает организация при принятии к учету. Ликвидационная стоимость не амортизируется. Ликвидационная стоимость объекта основных средств может быть равна нулю, если поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия, в конце срока полезного использования не ожидаются, либо ожидаются, но их сумма не является существенной, или ее нельзя определить.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта (СПИ) основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонтов;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	5 – 69
Сооружения и передаточные устройства	7 – 31
Машины и оборудование	2 – 61
Транспортные средства	1 – 32
Прочие основные средства	6 – 15

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации, передачи безвозмездно и др.), применяется субсчет 01.09 «Выбытие основных средств».

Объекты основных средств для продажи, а также полученные при разборке, ликвидации или извлечены в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, и в отношении полученных материалов принято решение о продаже, переклассифицируются в состав долгосрочных активов к продаже. Оценка долгосрочного актива к продаже производится по балансовой стоимости переклассифицированного внеоборотного актива.

Выявление признаков обесценения основных средств производится на основании данных материально ответственных лиц о морально устаревших или физически испорченных объектах, а также информации о предстоящей продаже основных средств. Суммы обесценения основных средств относятся на расходы по обычным видам деятельности, или учитываются в составе прочих расходов.

Накопленный результат дооценки основных средств, учитываемый обособленно, списывается единовременно на нераспределенную прибыль.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т.ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На конец каждого отчетного периода, капитальные вложения, которые остались незавершенными на этот момент, проверяются на обесценение.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Права пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Права пользования

представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Стоимость арендованного имущества погашается посредством амортизации, и отражается на субсчете «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация основных средств». Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов, рассчитываемых с использованием примененной ставки дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования, организация определяет процентную ставку, как ставку, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация арендованного имущества начисляется линейным способом.

Для учета операций по аренде используется счет 76.07 «Расчеты по аренде».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация классифицирует такие доходы, как прочие доходы.

3.3 Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:
 - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,
 - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);
- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Сумма переоценки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости с учетом процентного дохода (дисконта), начисленного на отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на последнюю дату отчетного года.

Финансовые вложения, по которым на конец года признано устойчивое существенное снижение стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Величина резерва рассчитывается как разница между учетной стоимостью финансовых вложений на конец отчетного года и их расчетной стоимостью. В качестве расчетной стоимости используется показатель чистых активов организации – объекта инвестиций, рассчитанный на основании ее бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату. Сумма увеличения / уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Общества в составе прочих расходов (доходов).

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;

- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Общество производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Указанный пересчет производится на дату совершения операции с финансовыми вложениями, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка РФ либо по курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

3.4 Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п. 14 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»):

- применять новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать.

2. Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

3. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

4. В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (пп. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

5. Не включатся в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. «в», «г» п. 18 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

6. Принимать запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;
- определена величина понесенных затрат.

6. Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов:

- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

7. Не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Применять порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями: Дт 10 – Кт 60 (71).

После передачи запасов в использование списывать их стоимость: Дт 26 (44) – Кт 10.

8. Материалы списывать (п. 41 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- в случае их продажи;
- при ином выбытии (при безвозмездной передаче);
- если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).

9. Балансовую стоимость списываемых материалов относить на прочие расходы (пп. 4, 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации») в отчетном периоде, в котором (п. 43 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- признан прочий доход от их продажи;
- материалы переданы безвозмездно;
- обнаружена порча или недостача материалов сверх норм естественной убыли;
- произошло иное выбытие материалов или возникли иные обстоятельства, в результате которых их использование или продажа стали невозможны.

10. Списывать материалы со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.). Материалы при отпуске оценивать по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

11. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применять один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

12. На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражать в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимостью продажи.

13. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считать обесценением запасов. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

14. В качестве чистой стоимостью продажи применять цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

15. Сумму резерва на каждую отчетную дату рассчитывать по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов – Чистая стоимость продажи.

16. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

17. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверять, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении чистой стоимости продажи запасов скорректировать сумму ранее начисленного резерва:

- Увеличение резерва включать в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»);

- Величину восстановления резерва под обесценение запасов относить на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов (пп. 30, 31 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

18. При выявлении фактов порчи или недостачи материалов, товаров и иных запасов для их списания проводить инвентаризацию. Оформлять по ее результатам (пп. 2.5, 1, 5.4 Методических указаний по инвентаризации):

- инвентаризационные описи или акты инвентаризации (опись по форме № ИНВ-3, акт по форме № ИНВ-4);
- сличительную ведомость результатов инвентаризации (по форме № ИНВ-19);
- решение (приказ) руководителя о списании недостачи (порчи).

19. Списывать испорченные материалы, товары и иные запасы (в том числе с истекшим сроком годности) на основании акта о списании, составленного комиссией и утвержденного руководителем. Применять форму акта о списании либо использовать унифицированные формы ТОРГ-15 «Акт о порче, бое, ломе товарно-материальных ценностей», ТОРГ-16 «Акт о списании товаров».

20. В бухгалтерском балансе информацию о запасах приводить в разд. II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы». По данной строке показывать балансовую стоимость запасов (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Показатель строки 1210 рассчитывать по формуле:

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса = Дебетовые остатки по счетам 10, 20, 21, 23, 28, 29, 41, 43, 45 – Кредитовый остаток по счету 14.

3.5 Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника, судебные разбирательства.

- Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- авансы выданные, отличные от авансов капитального характера:

- со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;
- со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности;
- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.6 Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2024 г. в соответствии с Уставом составляет 21 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не происходило.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания участников Общества.

Добавочный капитал

Добавочный капитал образован за счет капитализации стоимости основных средств, определяемой при переоценке, а также эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия его убытков, а также на случай отсутствия иных средств для погашения облигаций и выкупа акций Общества. Резервный фонд создается за счет нераспределенной прибыли отчетного года в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 15% от уставного капитала.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7 Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

3.8 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете текущий налог на прибыль, сформированный временными разницами, способными оказывать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Временные разницы определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств и их налоговой величиной.

Отраженные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются (свернуто).

3.9 Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Доходы от обычных видов деятельности включают доходы от купли-продажи нефтепродуктов.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- Доходы от реализации товаров – в момент подписания передаточных документов;
- доходы от выполнения работ - по дате окончания выполнения работ;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

3.10 Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

Расходы по реализации товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году.

3.11 Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочные обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год по строке 1540 «Оценочные обязательства» отсутствуют.

3.12 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	89,6883	101,6797

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.13 Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.14. Существенность

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3.15. Изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом

Изменения в учетную политику на 2024 год организацией вносились.

С 01 января 2024 года вступил в действие новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 « Нематериальные активы», Изменения к ФСБУ 26/2020 (в ред. приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н) в части капвложений в НМА.

В связи с этим внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества на 2024 год.

3.16. Изменения в учетной политике на 2025 год

В связи с введением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетной политике утверждены новые формы бухгалтерской отчетности.

С 1 апреля 2025 года будет обязательно применение ФСБУ 28/ 2022 «Инвентаризация». В связи с этим будут утверждены новые формы документов для инвентаризации.

Новый порядок проведения инвентаризации прописан в «Положении о порядке проведения инвентаризации».

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2024 год, подписанной и представленной в налоговый орган 31.03.2025

Изменения приведены в таблицах № 1.1 и 1.2

Изменения связаны с технической ошибкой.

Таблица № 1.1 Бухгалтерский Баланс

тыс. руб.

Код строки	Сумма по строке баланса на 31.12.2024 в первоначальной БО	Сумма по строке баланса на 31.12.2024 в исправленной БО	Отклонение
1150	21 723	21 723	-
1210	137 918	42 138	95 780
1220	9 387	9 387	-

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1230		618 772	807 482	-188 710
1240		44 001	44 000	1
1250		781	2 780	-1 999
Итого Актив	баланса	832 582	927 510	-94 928
1310		21	21	-
1370		190 014	190 014	-
1410		426 914	422 642	4 272
1520		215 633	314 833	-99 200
Итого Пассив	баланса	832 582	927 510	-94 928

Таблица 1.2 Отчет о движении денежных средств

Код строки	Сумма по строке ОДДС на 31.12.2024 в первоначальной БО	Сумма по строке ОДДС на 31.12.2024 в исправленной БО	Отклонение
4110	2 108 244	2 108 244	-
4120	(2 127 032)	(2 101 117)	25 915
41400	(18 788)	7 127	(25 915)
4221	-	(25 273)	(25 273)
4200	-	(25 273)	(25 273)
4310	49 232	51 993	- 2 761
4320	48 079	49 483	-1 404
4300	1 153	2 510	-1 357
4400	(17 635)	(15 636)	2 000
4450	18 416	18 416	-
4450	781	2 780	-1 999

Соответствующие изменения внесены в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о движении денежных средств.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице:

Информация об основных средствах Общества, отраженная по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., представлена в Таблице 2

Таблица 2

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Сумма
-----	-------------------------	-------

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

строки		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5
1150	Основные средства	21 723	-	9 235
	<i>в том числе:</i>			
	ТС	18 744	-	-
	Прочие основные средства	2 979	-	9 235

Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась (в 2023 году: не проводилась).

Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5.2 Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены следующим образом (тыс. руб.):

Таблица №2.1

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	31.12.2024	31.12.2023
Долевые финансовые вложения		
Прочие финансовые вложения	44000	66221
Итого:	44000	66221

Таблица № 2.2

Финансовые вложения в прочие компании

тыс. руб.

		31.12.2022	21.12.2023	31.12.2024
Прочие	займ	2500	2500	2900
Итого финансовые вложения в прочие компании		2500	2500	2900
Итого:		2500	2500	2900

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются:

Таблица 2.3

тыс.руб.

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2024	Депозит	41100	Янв 2025
Итого на 31.12.2024:		41100	

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв под обесценение финансовых вложений не оформлялся. Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

5.3 Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.4 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Таблица № 3

в тыс.руб.

Группа запасов	31.12.2024	31.12.2023
Товары для перепродажи	42138	49672
Итого:	42138	49672

По результатам проверки запасов на обесценение у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимостью продажи, поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.5 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Таблица № 4

тыс.руб.

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2023	569799	-	569799
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	693606	-	693606
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	1317	-	1317
Прочая дебиторская задолженность	112559	-	112559
Итого на 31.12.2024:	807482	-	807482

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2022 (соответствующий период прошлого отчетного периода)	497435	-	497435
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	505370	-	505370
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	6990	-	6990
Прочая дебиторская задолженность	57439	-	57439
Итого на 31.12.2023:	569799	-	569799

В 2024 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов (в 2023 году: не было).

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. организация не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не формируется.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Таблица № 5

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на банковских счетах	2780	18416
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	2780	18416

5.7 Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

5.8 Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года уставный капитал составляет 21 тысячу рублей и состоит из долей в уставном капитале общества, принадлежащих двум участникам общества в равном размере - 50%.

5.9 Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса)

Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2024 года составляет 0,00 рублей (на 31 декабря 2023 года: 0,00 рублей).

5.10 Распределение прибыли

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2024 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом Общем собрании участников Общества. Предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли не раскрывается в настоящей бухгалтерской отчетности, поскольку на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Руководство Общества не располагает данной информацией.

В 2022 и 2023 годах дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

5.11 Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

Информация о долгосрочных займах, отраженная в бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2024 г., представлена в Таблице № 6

Таблица 6

тыс.руб.

Код строки	Наименование кредитора	Сумма	
		31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1410	Долгосрочные кредиты и займы	422 642	425 761
	<i>в том числе:</i>		

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Код строки	Наименование кредитора	Сумма	
		31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
	<i>Долгосрочные займы в т.ч.</i>		
	<i>ООО БАР25</i>	<i>10 000</i>	<i>7 000</i>
	<i>ООО ДАЛЬКАМНЕФТЬ</i>	<i>1 350</i>	<i>1 350</i>
	<i>ИП КАПЛЕНКО ИГОРЬ ОЛЕГОВИЧ</i>	<i>79 300</i>	<i>61 300</i>
	<i>КАПЛЕНКО СЕРГЕЙ ОЛЕГОВИЧ</i>	<i>242 164</i>	<i>293 063</i>
	<i>ИП ОСИПОВ ИГОРЬ ПАВЛОВИЧ</i>	<i>73 740</i>	<i>62 440</i>
	<i>и др.</i>		<i>603</i>

Все займы являются беспроцентными.

5.12 Отложенные налоговые активы и обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Информация об отложенных налоговых обязательствах, отраженная в бухгалтерском балансе Общества по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2024 г., представлена в Таблица № 7

Таблица №7

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

5.13 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Таблица № 8

тыс.руб.

Вид задолженности	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	269534	165177
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	45142	-
Расчеты с бюджетом	157	1664
Расчеты с персоналом	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-
Итого:	314833	166841

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.14 Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства в Обществе не создавались.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи товаров Общества за 2024 год, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, представлена в Таблице № 9

Таблица № 9

тыс. руб.

		За период 2024 год	За период 2023 год
1	2	3	4
2110	Выручка от продажи, в т.ч.	1 820 438	1 554 922
	<i>Реализация товаров</i>	1 820 438	1 554 922

6.2 Расходы по обычным видам деятельности

6.3 Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице № 10:

Таблица № 10

тыс. руб.

		За период 2024 год	За период 2023 год
1	2	3	4
2120	Себестоимость продаж в т.ч.	(1 630 270)	(1 346 435)
	стоимость реализованных товаров	(1 625 756)	(1 346 435)

6.4 Состав коммерческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Информация об управленческих расходов, отраженная по строке 2220 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах, представлена в Таблице № 12

6.5 Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Информация об управленческих расходов, отраженная по строке 2220 «Управленческие» Отчета о финансовых результатах, представлена в Таблице № 11

Таблица № 11

тыс. руб.

		За период 2024 год	За период 2023 год
1	2	3	4
2220	Управленческие расходы	(3492)	(3492)

Таблица № 12

тыс. руб.

2220	Коммерческие расходы	(134 150)	(154 416)
-------------	-----------------------------	------------------	------------------

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6.6 Прочие доходы и расходы (статьи 2320,2330,2340,2350 и 2460 Отчета о финансовых результатах)

Информация о прочих доходах и прочих расходах, отраженная в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 год представлена в Таблице № 13 .

Таблица № 13

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		За период 2024 год	За период 2023 год
1	2	3	4
2320	Проценты к получению	1 449	2 058
2330	Проценты к уплате	-	(2 213)
2340	Прочие доходы	139 539	8 503
	в т.ч.		
	Курсовые разницы	120 604	7 569
	Прочие	18 935	934
2350	Прочие расходы	(116 325)	(5 929)
	в т.ч.		
	услуги банка	(943)	(522)
	курсовая разница	(77 203)	(5 214)
	прочие	(38 179)	(193)
2460	Прочие (штрафы, пени)	(210)	5

6.7 Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Величина отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянных налоговых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе Общества и в Отчете о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2024 г., представляет собой:

Таблица № 14

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Бухгалтерский баланс			
1180	Отложенные налоговые активы	-	-
1420	Отложенные налоговые обязательства	-	-
Отчет о финансовых результатах			
2410	Налог на прибыль, в том числе:	(15 438)	(9875)
2411	Текущий налог на прибыль	(15 438)	(9875)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2024 и 2023 годах Общество применяло ставку по налогу на прибыль 20% и использовало право на применение инвестиционного налогового вычета в соответствии с Законом Приморского края от 19.12.2013 N 330-КЗ «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в краевой бюджет, для отдельных категорий организаций».

В 2024 году в Обществе отсутствуют временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом.

Чистая прибыль ООО "Влад Бункер" отличается от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, на суммы начисленных штрафов (пеней по налогам) в размере -210 тыс. руб.

В бухгалтерском учете начисленные пени отражаются по дебету счета 99, то в Отчете о финансовых результатах данная сумма указывается по строке 2460 "Прочее" и формирует (уменьшает) показатель строки 2400 "Чистая прибыль". При этом на показатель строки 2300 "Прибыль (убыток) до налогообложения" данная сумма не влияет.

Начисленные пени не признаются прочим расходом, а сразу относятся на счет 99, то у организации не возникает постоянной разницы и постоянного налогового обязательства, учитываемых по правилам ПБУ 18/02. При этом условный расход по налогу на прибыль исчисляется исходя из бухгалтерской прибыли, сформированной без учета начисленных пени (п. 20 ПБУ 18/02).

В Отчете о финансовых результатах по строке 2460 "Прочие расходы" отражены в таблице № 14.1

Таблица 14.1

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма	
		За период 2024 год	За период 2023 год
1	2	3	4
2460	Прочие в т.ч.	(298)	(406)
	штрафы, пени ФНС	(298)	(406)

7. Расчеты со связанными сторонами

7.1 Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Таблица № 15

Наименование	Характер отношений
ИП Капленко С.О.	Договор займа, договор оказания услуг
ИП Осипов И.П.	Договор займа
ИП Капленко И.О.	Договор займа, договор оказания услуг
ООО «Нафтакомплекс»	Договор оказания услуг
Основной управленческий персонал организации	Генеральный директор Капленко С.О.

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7.2 Операции со связанными сторонами за отчетный период

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Таблица № 16

в тыс.руб.

Наименование	Юридическое, физическое лицо, контролирующее Общество	Юридическое, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2024 год					
Доходы от реализации					
Итого доходов:					
Расходы					
ИП Капленко И.О.	100000				
ИП Капленко С.О.	17852				
Итого расходов:	117852				
Прочие доходы и расходы					
Проценты к получению					
Проценты по займам к уплате					
Дивиденды к получению					
Дивиденды к уплате					
Прочие доходы					
Прочие расходы					
Итого прочие доходы и расходы	(117 852)				

Сравнительная информация за 2023 год представлена в таблице:

Таблица № 17

в тыс.руб.

Наименование	Юридическое, физическое лицо, контролирующее Общество	Юридическое, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2023 год					
Доходы от реализации					
Итого доходов:					
Расходы					
ИП Капленко И.О.	115000				
ИП Капленко С.О.	42374				
Итого расходов:	157374				
Прочие доходы и расходы					
Проценты к получению					

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование	Юридическое, физическое лицо, контролирующее Общество	Юридическое, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
Проценты по займам к уплате					
Дивиденды к получению					
Дивиденды к уплате					
Прочие доходы					
Прочие расходы					
Итого прочие доходы и расходы	(157 374)				

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают возможность неденежной формы расчетов. Неденежные осуществляются с целью оптимизации платежей. В 2024 году и в 2023 году гашение дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон путем неденежных расчетов не производилось.

7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Таблица № 18

в тыс. руб.

Наименование	Юридическое, физическое лицо, контролирующее Общество	Юридическое, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
На 31.12.2024 года						
Дебиторская задолженность:						
По товарам и услугам						
Прочая дебиторская задолженность						
По займам выданным (с учетом процентов)	400					
Итого дебиторская задолженность:	400					
Кредиторская задолженность:						
По товарам и услугам	215000					
Прочая кредиторская задолженность						
По займам	422642					

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

полученным (с учетом процентов)						
Итого кредиторская задолженность:	537642					
Прочие расчеты:						
Обеспечения полученные						
Обеспечения предоставленные						
На 31.12.2023 года						
Дебиторская задолженность:						
ППо товарам и услугам						
Прочая дебиторская задолженность						
По займам выданным (с учетом процентов)						
Итого дебиторская задолженность:	0					
Кредиторская задолженность:						
По товарам и услугам	100000					
Прочая кредиторская задолженность						
По займам полученным (с учетом процентов)	425761					
Итого кредиторская задолженность:	525761					
Прочие расчеты:						
Обеспечения полученные						
Обеспечения предоставленные						

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7.4 Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Таблица №19

тыс. руб.

Наименование	Юридическое, физическое лицо, контролирующее Общество	Юридическое, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
2024 год					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления:					
Продажа продукции, товаров, работ, услуг					
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи и иные аналогичные платежи					
Прочие поступления					
Платежи:					
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	19212				
Выплата процентов по долговым обязательствам					
Прочие платежи					
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления:					
Продажа внеоборотных активов					
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг					
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям-					
Прочие поступления					
Платежи:					
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов					
Приобретение акций других организаций (долей участия)					
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов	400				
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления:					
Получение кредитов и займов	49483				
Платежи:					
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов	51994				
2023 год					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления:					
Продажа продукции, товаров, работ, услуг					

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование	Юридическое, физическое лицо, контролирующее Общество	Юридическое, физическое лицо, оказывающее значительное влияние на Общество	Компании под общим контролем	Дочерние компании	Зависимые компании
Арендные платежи, лизинговые платежи, роялти, комиссионные платежи и иные аналогичные платежи					
Прочие поступления					
Платежи:					
Поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	42374				
Выплата процентов по долговым обязательствам					
Прочие платежи					
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления:					
Продажа внеоборотных активов					
Возврат предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг	12089				
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям					
Платежи:					
Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов					
Приобретение акций других организаций (долей участия)					
Приобретение долговых ценных бумаг, выдача займов					
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления:					
Получение кредитов и займов	171530				
Платежи:					
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат займов					

7.5 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Генеральный директор) представлены в Таблице № 20

Таблица № 20

тыс.руб.

Наименование статьи	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения, всего		
в том числе:		

Наименование статьи	2024	2023
по оплате труда	672	552
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	204	167

8 Условные обязательства, условные активы, обеспечения

8.1 Обеспечения обязательств и платежей

В 2024 г организация полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей не имела.

8.2 Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

В течение 2024 года Общество во всех судебных делах выступало истцом, все судебные решения вынесены в пользу ООО «Влад Бункер» путем удовлетворения иска либо подписанием мирового соглашения. По всем судебным решениям, организация считает высокую вероятность гашения просроченной дебиторской задолженности. В течение 2024 года, после решений суда, задолженность была погашена, либо гасится частями. Такую задолженность организация не признает сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Таблица № 21

Дело	Ответчик	сумма исковых требований	Решение
A51-19496/2023 от 03.11.2023	ООО МАКМЕН"	1,6 мл. руб.	прекратить производство
A51-21562/2023 от 06.12.2023	АО "ЧТК"	311,4 мл. руб.	удовлетворить иск полностью или частично
A51-21562/2023 от 06.12.2023	ПАО "НБАМР"	23,2 мл. руб.	удовлетворить полностью или частично, прекратить производство
A51-14090/2024 от 24.07.2024	ООО "ПАРУС"	546 тыс. руб.	удовлетворить иск полностью или частично
A51-1652/2025 от 31.01.2025	ООО "Рыбокомбинат "ОСТРОВНОЙ"	204,3 тыс. руб.	удовлетворить иск полностью или частично
A51-17817/2024 от 09.09.2024	ПАО "НБАМР"	3,3 мл. руб.	удовлетворить иск полностью или частично

9 Непрерывность деятельности

Чистая прибыль за 2024 составляет 61 453 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Организации составляют – 190035 тыс. руб., на 31.12.2023 – 128582тыс. руб., на 31.12.2022 - 89486 тыс. руб.

При этом в отчете о движении денежных средств по текущим операциям сформировался положительный денежный поток по текущим операциям в 2024 году в сумме 7127тыс. руб., в 2023 году был отрицательным в сумме – (79 763) тыс. руб.

Организация ООО «Влад Бункер» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Обществом проведена оценка способности 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 порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

не имеет претензий кредиторов.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

При этом Общество:

успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.

имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.

не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;

соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

не имеет претензий кредиторов.

10.Формирование Отчета о движении денежных средств

В ОДДС включены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчет не включаются движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов по счетам при обменно-валютных операциях.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и овернайты, которые отражаются в составе денежных средств. Проценты по депозитам в виде денежных эквивалентов отражены по строке 4119 «прочие поступления».

Поступления и платежи по всем видам операций в ОДДС отражены без НДС. Суммы полученного налога отражены свернуто по строке 4129.

Прочие поступления и платежи представлены в Таблице № 22:

Таблица № 22

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	За 2024 год	За 2023 год
прочие поступления в т.ч.	4119	272 688	5 859 887

Общество с ограниченной ответственностью «Влад Бункер»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

возврат от поставщиков		58 412	1 255 235
поступление штрафов		401	8 617
продажа валюты		151 170	3 248 544
возврат гос пошлины		9 412	13 447
оплата компенсаций по решению суда		46 981	1 009 591
оплата по мировому соглашению		6 312	324 453
Прочие платежи	4129	96 508	5 895 986
возврат покупателям		43 674	4743112
возврат покупателям налоги которые не вошли в строку 4124		7 771	474753
пени по налогам, штрафы, госпошлина и др.		45 063	678 121

11.События после отчетной даты

- В 2023 года, в ООО «Влад Бункер» Управлением Федеральной налоговой службы по Магаданской области № 786 была начата документальная проверка по НДС за период

2021-2022гг. 14.03.2025 ФНС вынесла решение о привлечении к ответственности за совершенное налоговое правонарушение в сумме 80 325 тыс. руб.

27.03.2025 задолженность перед бюджетом была погашена в полном размере, с указанием в платежном документе "Под протест, без признания долга".

В Арбитражный суд Магаданской области 05.12.2025 года, было заявление на рассмотрение решения ФНС.

Определением Арбитражного суда Магаданской области от 08.12.2025, Делу присвоен номер № А37-3368/2025.и назначено предварительное судебное заседание на 19.01.2026 г.

Организация надеется на благоприятный исход судебного процесса.

- Участникам общества являются:

Капленко Сергей Олегович – 50% уставного капитала Общества,

Осипов Игорь Павлович – 50% уставного капитала Общества до 25.07.2025*

*Прохоров Максим Владимирович -50% уставного капитала с 25.07.2025

12. События после отчетной даты и влияние экономической ситуации, сложившейся в 2024 году

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления производственно-хозяйственной деятельности.

Введение и последующее усиление санкций продолжает сказываться на увеличении экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и увеличении волатильности на рынках капитала, изменчивости курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Данные события привели к снижению курса рубля, существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, пересмотру условий кредитных договоров, изменению структуры поставщиков и покупателей в отдельных сегментах товарных и сырьевых рынков, значительно возросли финансовые, валютные риски, а также возникли новые риски.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С 01 января 2025 года ставка налога на прибыль увеличена с 20 % до 25%. Изменение ставки на прибыль учтено при оценке отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г.

Генеральный директор

Капленко С.О.

« » декабря 2025 г.