

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
ООО «ДСТС» за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДСТС» за 2024 год, подготовленной согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДСТС».
- Сокращенное наименование организации: ООО «ДСТС».
- Основной вид деятельности: 46.69.2 «Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин».
- Юридический адрес: 141701, Московская обл, городской округ Долгопрудный, Промышленный проезд, дом № 14, помещение IV
- Фактический адрес: 141701, Московская обл, городской округ Долгопрудный, Промышленный проезд, дом № 14, помещение IV
- Общество арендует нежилое помещение по юридическому адресу по договору аренды недвижимого имущества ООО Квант-Инвест (договор аренды нежилых помещений № 1-2010 от 01.07.2010г.)
- Уставный капитал организации: 10 000 руб.
- Основной государственный регистрационный номер: 1075047004042
- Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 23.03.2007 года.
- ИНН / КПП 5008043333/500801001
- Среднесписочная численность за 2024 год: 55 чел.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована, в соответствии с нормами Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от №34н 29.07.98, Приказа Минфина России №66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа Общества № НУ-1 от 29.12.2023 г. и приказа Общества № БУ-1 от 29.12.2023 г «Об утверждении Учетной политики организации» других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

ООО «ДСТС» имеет филиалы и обособленных подразделения

1. 625014, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 25Б
2. 140170, Московская область, г. Бронницы, пер. Комсомольский, д. 53
3. 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 30А
4. 664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, д. 2, кв. 317

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности на начало 2024г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского

баланса на конец 2023 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества на 2024 год, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

3. Раскрытие информации по существенным показателям

3.1. Основные средства

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

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции, выполнения работ или оказания услуг либо для управленческих нужд Общества. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности объекты показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов однородных основных средств, подлежащих ежегодной (на конец отчетного года) переоценке по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

В 2024 году в результате приобретения основных средств произошло увеличение первоначальной стоимости основных средств на сумму 967,00 тыс. руб.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество занимается оптовой продажей запасных частей и строительной техники. Для осуществления деятельности Обществом заключены договора аренды офисов по юридическому адресу и филиалам, складов, автомобильной стоянки для спец техники. Ставка дисконтирования для обязательств по аренде на срок 3 года определена в размере 10 %, что соответствует ставке по займам, полученным Обществом на такой же срок. Переменные доходы и расходы, связанные с арендой, такие как ставка ЦБ, объем работ и затрат не учитываются при оценке задолженности. Договорами аренды не предусмотрена компенсация затрат связанная с улучшениями предмета аренды.

Фактическая стоимость ППА и обязательств в 2024 году не пересматривалась.

тыс.руб

Наименование права пользования активом	Остаточная стоимость на начало 01.01.2024	Изменения (начислена амортизация)	Остаточная стоимость на конец 31.12.2024
Нежилое помещение (г. Бронницы)	7 878 ,10	7 878 ,10	
Нежилое помещение (г. Тюмень)	736 ,01	736 ,01	
Нежилое помещение (г. Иркутск)	3 044 ,00	3 044 ,00	
Нежилое помещение (г. Иркутск)	497,38	497,38	
Нежилое помещение (г. Иркутск)	2834,95	2834,95	
Место для стоянки транспорта г. Иркутск	7 596 ,00	7 596 ,00	
Нежилое помещение г. Пятигорск	186 ,5	186 ,5	
Легковой автомобиль JAC-6	2 525 ,4	2 525 ,4	
итого	25 298,00	25 298,00	

Наличие и движение основных средств раскрыто в таблице №1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Нематериальные активы

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе нематериальных активов (НМА).

3.3. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019.

К запасам Общества относятся:

- сырье, материалы, инструмент, топливо, запасные части, комплектующие изделия,;
- инструмент, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость запасов, выраженная в условных единицах, для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли РФ, согласно условиям договоров. Единицей учета запасов является его номенклатурный номер. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

В составе «Запасов» по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах Общества, а именно

таблице №2, тыс.руб.

№ п/п	Виды запасов	На 31.12.2024 г.
1	Сырье и материалы	81
2	Незавершенное производство	0
3	Готовая продукция	0
4	Товары	334 990
5	Прочие затраты и запасы	25

№ п/п	Виды запасов	На 31.12.2024 г.
	ИТОГО	325 096

Готовая продукция у Общества отсутствует.

Остатки незавершенного производства у Общества отсутствуют.

Товары учитываются Обществом по покупной стоимости (стоимости приобретения) с включением в нее дополнительных затрат на их приобретение, таких как ввозные таможенные пошлины и сборы, услуги по таможенному оформлению, транспортные расходы по заготовке и доставке до складов и другие аналогичные расходы.

В случае обесценения запасов Общество на конец отчетного периода создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва.

Материальные ценности, поступившие, право собственности на которые отсутствует, учитываются на за балансовых счетах Общества.

Наличие и движение запасов раскрыто в таблице №2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе расходов будущих периодов отражаются затраты на сертификацию продукции, лицензии, программные обеспечения и т.д.

В бухгалтерском балансе по итогам 31.12.2024 РБП отражены в сумме 12 786,29 руб. по строке 1260 «Прочие оборотные активы», 2 788,01 руб по строке 1210 «Запасы», 1190 «Прочие внеоборотные активы» 564 231,71 рублей.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность не производится.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов.

Дебиторская задолженность отражается в активе баланса за минусом резерва сомнительным долгам. В 2024 году Общество сформировало резерв по сомнительным долгам в размере 34 874,7 тыс. руб., восстановлен резерв на сумму 37 585,8 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет:

таблице № 3, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2024г.
1.	Дебиторская задолженность	44 561

№ п/п	Показатели	2024г.
1.1	в т.ч. покупатели и заказчики	22 462
1.3	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	11 946
1.3	прочие дебиторы	10 153
2.	Кредиторская задолженность	208 338
2.1	в т.ч. поставщики и подрядчики	194 494
2.2	авансы, полученные от покупателей	9 425
2.3	задолженность перед персоналом по оплате труда	0
2.4	задолженность по налогам и сборам	4 399
2.5	прочие кредиторы	20

На 31 декабря 2024 года у Общества просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыто в таблице № 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России №126нот 11.12.2002г. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, учредительными документами.

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные и наоборот.

Приобретенное право требования учитывается в составе финансовых вложений при выполнении условий, предусмотренных п. 2 ПБУ 19/02 (п. 3 ПБУ 19/02).

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество оценку финансовых вложений на предмет их обесценения и наличия условий устойчивого снижения их стоимости не производило.

В составе финансовых вложений Общества не отражаются предоставленные займы. Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2024 года отражены в балансе Общества по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» 3 201,00 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России №107н от 06.10.2008.

И отражаются по стр 1410 пассива баланса Долгосрочные обязательства « Заемные средства»
Расшифровка предоставленных займов по состоянию на 31.12.2024 г.

таблице № 4, тыс. руб.

Наименование контрагента	Договор	% ставка	Задолженность по основному долгу на 31.12.2024	Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2024	Начислен резерв
Дугина Оксана Владимировна	Займы по Договору переуступки прав требования долга № 018-У от 21.10.17 г.	0,1	4 165	8 938	-
Дугина Оксана Владимировна	Договор займа № б/н от 06.06.2017г.	10	0	5 376	-
Дугина Оксана Владимировна	Договор займа № б/н от 20.05.2019г	10	0	405	-

В отчетном периоде Обществом новые кредитные и заемные средства не привлекались.

Наличие и движение займов раскрыто в таблице № 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России №32н от 06.05.1999, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России №33н от 06.05.1999.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от следующих видов деятельности:

- поступления, связанные с продажей товаров и собственных работ и услуг.

Доходы по обычным видам деятельности за 2024 год составили:

таблице № 5, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2024 г.
1	Выручка от реализации товаров	710 717
2	Выручка от собственных работ и услуг	0
ИТОГО		710 717

Доходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице №5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу Отчету о финансовых результатах.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике Общества.

Управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», вне зависимости от процесса реализации, произведенной за отчетный период, продукции (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат составили:

таблице № 6, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2024 г.
1	Материальные затраты	5 462
2	Затраты на оплату труда	44 541
3	Отчисления на социальные нужды	9 035
4	Амортизация	1 334
5	Прочие	70 602
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	552 300
Изменение остатков (прирост «-» уменьшение «+») незавершенного производства, готовой продукции		0
Итого расходы по обычным видам деятельности		683 274

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице №6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу Отчету о финансовых результатах.

3.9. Прочие доходы и расходы

Раскрытие информации прочих доходов строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2024 год:

таблице № 7, Тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2024 г.
1.	Курсовые разницы	17 192
2.	Возмещение убытков	130
3.	Прибыль (убыток) прошлых лет	18 855
4.	Реализация ОС, ТМЦ	133
5.	Прочие	43 136
ИТОГО		79 446

Раскрытие информации прочие расходов строка 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024:

таблице № 8,Тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2024 г.
1.	Услуги банка (РКО)	185
2.	Реализация прочего материала и инвентаря и ОС	33
3.	Курсовые разницы	23 987
4.	Прибыль (убыток) прошлых лет	23 735

5.	Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 185
6.	Формирование резервов по сомнительным долгам	34 874
7.	Прочие расходы	1 390
ИТОГО		90 389

3.10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России №167н от 13.12.2010г.

3.11. Налоги и взносы

Обязательства по налогам и сборам на 31.12.2024 года характеризуются следующими данными:

таблице № 9, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2024 г.
1	Налог на имущество	0
3	Налог на доходы физических лиц	0
4	Налог на добавленную стоимость	3 378
5	Налог на прибыль	0
6	Прочие налоги	99
7	Платежи в СФР	922
ИТОГО		4 399

Применяемые ставки налога на прибыль – 20%.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленное подразделение, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого подразделения соответственно по отношению к аналогичным показателям по налогоплательщику целом (п.2 ст.288 НК РФ).

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Наименование показателя	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	18 832	31 341
Налог на прибыль	(1 001)	(6 476)
в том числе		
текущий налог на прибыль	(2 598)	(14 911)
отложенный налог на прибыль	1 597	8 435

Строка 2411 текущий налог на прибыль составила - 2 598 тыс. рублей .

Строка 2412 отложенный налог на прибыль составил – 1 597 тыс.руб

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02);

Отложенный налог на прибыль, обусловлен тем, что возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (п. 25 ПБУ 18/02).

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по оценочным обязательствам.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием стоимости МБП.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, а также по результатам переоценки валютных остатков.

В 2024 году сумма налога на прибыль к уплате в бюджет составила 2 598 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 процентов, она делится на две части: 3% — в федеральный бюджет, 17% — в региональный бюджет.

Условный расход по налогу составляет 3 766 тыс. руб. (18 832*20%).

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024 г. – 17 509 тыс.руб. из них:

4 тыс. руб. – Основные средства и материалы

1 280 тыс. руб. – Оценочные обязательства и резервы

4 901 тыс. руб. – Расходы будущих периодов

11 287 тыс. руб. – Резервы сомнительных долгов

37 тыс. руб. - Прочие

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024 г. составили 2 794 тыс. руб., из них:

Основные средства – 173 тыс.руб.

Доходы будущих периодов – 2 609 тыс.руб.

Прочие – 12 тыс.руб.

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

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

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

Наименование показателя	Отложенные налоговые активы и обязательства		
	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	14 007	3 502	17 509
Отложенные налоговые обязательства	2 235	559	2 794

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.12. Использование чистой прибыли

Структура использования чистой прибыли Общества устанавливается Учредителями. Общество не создает каких-либо фондов за счет чистой прибыли, остающейся в его распоряжении. В 2024 г. распределены дивиденды в сумме 21 200 тыс. руб., задолженность по выплате дивидендов перед участниками отсутствует.

3.13. Чистые активы

Величина чистых активов на начало отчетного периода составляет 176 040 тыс. рублей. Величина чистых активов на 31 декабря 2024 года составляет 172 371 тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года превышают его уставный капитал на 172 361 тыс. руб.

3.14. Уставный капитал

Величина уставного капитала, соответствует установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года оплачен полностью.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются **связанными сторонами Общества на 31.12.2024 г.**

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата наступления/прекращения отношений аффилированности в 2024 году
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
	-		-	-	
Основной управленческий персонал					
Дугина Оксана Владимировна	-	Генеральный Директор ООО ДСТС	-	-	-
Другие связанные стороны по руководителям, учредителям:					
ООО «Квант-Инвест» ИНН 5008050806	141701, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ДОЛГОПРУДНЫЙ, ПР- Д ПРОМЫШЛЕННЫЙ, Д. 14, IV	Учредители: Дугина О.В. Дугин Андрей ЮрьевичСамсоник Сергей ИвановичУдовиченко Игорь Григорьевич	-	-	-
Преобладающие (участвующие) лица					

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата наступления/прекращения отношений аффилированности в 2024 году
Дугина Оксана Владимировна	РОССИЯ, 127322, Город Москва, ул Яблочкова, д. 35Б, кв. 159		25	-	-
Дугин Андрей Юрьевич	РОССИЯ, 127276, Город Москва, ул Академика Комарова, д. 1В, кв. 65		25	-	-
Самсоник Сергей Иванович	РОССИЯ, 125627, Город Москва, ул Соколово-Мещерская, д. 28, кв. 24		25	-	-
Удовиченко Игорь Григорьевич	РОССИЯ, 140171, Московская область, г Бронницы, ул Советская, д. 112А, кв. 110		25	-	-

Операций по связанным сторонам:

тыс . руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год			Данные за 2023 год		
		Объем операций	Условия и сроки завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Объем операций	Условия и сроки завершения	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
ООО «Квант-Инвест» ИНН 5008050806	Аренда помещения	566	Согласно договору денежными средствами ежемесячно	15 713	458	Согласно договору денежными средствами ежемесячно	15 147
Дугина О.В.	Займы по Договору переуступки прав требования долга № 018-У от 21.10.17 г.	0	Согласно акта сверки По решению руководителя	15 708	146	Согласно акта сверки По решению руководителя	15 708
	Договор займа № б/н от 06.06.2017г.	0	Согласно акта сверки По решению руководителя	5 376	0	Согласно акта сверки По решению руководителя	5 376
	Договор займа № б/н от 20.05.2019г	0	Согласно акта сверки По решению руководителя	405	0	Согласно акта сверки По решению руководителя	405
	Кредиторская задолженность по Договору переуступки прав требования долга № 018-У от 21.10.17 г.	(6 154)	Согласно акта сверки По решению руководителя	125 189	48 168	Согласно акта сверки По решению руководителя	131 343

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – генерального директора
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет:

Генеральному директору Дугиной О.В – 1 087 663,00 руб.; Страховые взносы – 199 692,00 руб.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах:

По состоянию на 31 декабря 2024 года бенефициарным собственником - физическим лицом, информация о котором должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») являются: Дугина Оксана Владимировна - доля 25%, Дугин Андрей Юрьевич - доля 25%, Самсоник Сергей Иванович - доля 25%, Удовиченко Игорь Григорьевич - доля 25%.

Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин. Выручка по основному виду деятельности в текущем году составила 710 717,00 тыс. руб. Валовая прибыль, относящаяся к данному сегменту, составляет 158 417,00 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

На дату составления Пояснений у Общества отсутствуют события, имевшие место после отчетной даты, которые могут повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

6. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2024 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет. Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты и имущественное положение Общества.

Обеспечения обязательств и платежей.

Обеспечения выданные Обществом на 31.12.2024 г. – 0,00 т.р. на 31.12.2023 г.- 1 049 тыс. руб. Обеспечения полученные на 31.12.2024 г. 0 т. Рублей, на 31.12.2023 г.-0 тыс. руб.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, не создавался.

Информация о прекращенных операциях

Отсутствует

Информация о Государственной помощи

Государственная помощь не предоставлялась

События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

20.12.2025 года

Генеральный директор

О.В. Дугина