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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 261	(8 233)	12 443	(2 145)	2 145	(674)	-	-	-	14 459	(2 661)
	5210	за 2023г.	8 693	(8 609)	-	(431)	431	(55)	-	-	-	8 261	(8 233)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	97	(97)	109	(97)	97	(5)	-	-	-	109	(5)
	5211	за 2023г.	229	(208)	-	(133)	133	(21)	-	-	-	97	(97)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	8 062	(8 062)	12 075	(2 048)	2 048	(604)	-	-	-	13 988	(2 517)
	5212	за 2023г.	8 062	(8 062)	-	-	-	-	-	-	-	8 062	(8 062)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	103	(74)	259	-	-	(65)	-	-	-	362	(139)
	5213	за 2023г.	402	(339)	-	(299)	299	(34)	-	-	-	103	(74)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

21

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.	-	12 443	-	(12 443)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук Huawei MateBook X Pro MorganG-W7611TM 53013SJT 14.2" 2023 LTPS Intel Core i7 1360P 2.2ГГц 12	5241	за 2024г.	-	259	-	(259)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 12/512Gb, фиолетовый титан	5242	за 2024г.	-	109	-	(109)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль AUDI Q6	5243	за 2024г.	-	7 242	-	(7 242)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль VOLKSWAGEN TAYRON X	5244	за 2024г.	-	4 833	-	(4 833)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	11 471	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 032	145	128
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

47

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 _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	162 578	-	162 578	897 322	(904 534)	-	-	X	155 366	-	155 366
	5420	за 2023г.	92 815	-	92 815	856 660	(786 897)	-	-	X	162 578	-	162 578
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	152	-	152	628	(598)	-	-	2	182	-	182
	5421	за 2023г.	187	-	187	535	(570)	-	-	-	152	-	152
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	162 426	-	162 426	831 801	(839 043)	-	-	743 283	155 184	-	155 184
	5423	за 2023г.	92 628	-	92 628	779 682	(709 883)	-	-	699 378	162 426	-	162 426
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	7 531	(7 531)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	24 816	(24 816)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	57 362	(57 362)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	51 627	(51 627)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

47

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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.	57 731	(5)	45 608	-	(42 364)	(336)	(6)	-	-	-	65 015	(4 378)
	5530	за 2023г.	38 249	(5)	45 201	-	(25 732)	-	-	-	-	1	57 731	(5)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	24 082	(3)	28 142	-	(23 820)	(167)	(4)	-	-	-	28 363	(127)
	5531	за 2023г.	4 543	(3)	23 519	-	(3 987)	-	-	-	-	-	24 082	(3)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	17 969	-	16 787	-	(17 677)	(169)	-	-	-	-	17 282	(372)
	5532	за 2023г.	22 019	-	17 693	-	(21 744)	-	-	-	-	-	17 969	-
Прочая	5513	за 2024г.	15 679	(2)	679	-	(867)	-	(1)	-	-	-	19 370	(3 879)
	5533	за 2023г.	11 686	(2)	3 989	-	(1)	-	-	-	-	1	15 679	(2)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	57 731	(5)	45 608	-	(42 364)	(336)	(6)	X	-	-	65 015	(4 378)
	5520	за 2023г.	38 249	(5)	45 201	-	(25 732)	-	-	X	-	1	57 731	(5)

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	6 803	6 803	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 803	6 803	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	110 354	196 097	259	192 894	(14)	-	-	-	113 802
	5580	за 2023г.	79 489	494 273	675	(464 083)	-	-	-	1	110 354
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	45 964	51 316	-	(36 916)	(13)	-	-	-	60 350
	5581	за 2023г.	34 442	40 028	-	(28 506)	-	-	-	-	45 964
авансы полученные	5562	за 2024г.	57 553	42 447	-	(57 549)	-	-	-	-	42 451
	5582	за 2023г.	39 166	57 417	-	(39 030)	-	-	-	-	57 553
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 835	14 401	-	14 854	-	-	-	-	6 382
	5583	за 2023г.	5 456	1 868	-	(489)	-	-	-	1	6 835
кредиты	5564	за 2024г.	-	83 324	258	(83 574)	-	-	-	-	9
	5584	за 2023г.	-	394 959	675	(395 634)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2	4 609	-	(1)	-	-	-	-	4 610
	5586	за 2023г.	424	2	-	(424)	-	-	-	-	2
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	110 354	196 097	259	192 894	(14)	X	-	-	113 802
	5570	за 2023г.	79 489	494 273	675	(464 083)	-	X	-	1	110 354

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	11 446	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	11 446	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	594	1 061
Расходы на оплату труда	5620	26 539	24 504
Отчисления на социальные нужды	5630	4 438	4 020
Амортизация	5640	674	55
Прочие затраты	5650	25 117	21 987
Итого по элементам	5660	57 362	51 627
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	838 150	709 385
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(69 798)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	7 242	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	902 754	691 214

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

Руководитель _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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	1 989	2 750	(2 330)	(438)	1 971
в том числе:						
Резерв по предстоящим отпускам	5701	1 989	2 750	(2 330)	(438)	1 971

Руководитель _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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 _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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 _____ Мосевнин Алексей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

34

К ПОЛОЖЕНИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
ООО «Компания ЭСПРИНТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания ЭСПРИНТ» за 2024 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации (п.31 ПБУ 4/99)

1.1. Юридический адрес организации: 127247, Москва г, Дмитровское ш, дом № 100, строение 2, этаж 02, помещение 2213;2215.

1.2. Основные виды деятельности: оптовая торговля оборудованием и расходными материалами в полиграфии.

1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 11

1.4. Численность работающих на отчетную дату: 13

1.5. Состав (по фамилиям и должностям) членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор Мосевнин Алексей Вячеславович.

1.6. Состав (по фамилиям и должностям) контрольных органов организации:

Генеральный директор Мосевнин Алексей Вячеславович.

1.7. Бенефициар Общества – Мосевнин Алексей Вячеславович.

1.8. Уставный капитал Общества составляет 10000 руб., оплачен полностью.

1.9. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "АЭЛИТА-сервис";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "АЭЛИТА-сервис";

ИНН 7709247160;

КПП 772001001;

Адрес местонахождения: 111675, Москва, ул. Татьяны Макаровой, д.6, этаж 1, помещение 2/1, комната 4.

Телефон: 8 (499) 721-86-09, 8 (499) 721-86-08.

Факс: 8 (499) 721-86-20.

E-mail: aelitaservice@mail.ru. Сайт: www.aelita-service.ru

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 001.257.183 выдано Московской регистрационной палатой 30 марта 1998 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным регистрационным номером 1027739268710 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано УМНС России по г. Москве 26.09.2002 г., серия 77 № 008019052).

Свидетельство о членстве в СРО ААС № 7945 от 14.11.2016г.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» от 14.11.2016г. - 11606056132.

Генеральный директор Трушицына Анна Юрьевна.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (п.24 ПБУ 1/2008)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) амортизация основных средств осуществляется линейным методом;

2) лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020);

3) единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары";

4) при отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

5) выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления;

6) способ оценки товаров - по стоимости приобретения;

7) определение порядка и срока списания расходов будущих периодов;

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа и подлежат списанию в течение срока действия договора;

8) создание резервного фонда:

Резервный фонд не создается;

9) создание резерва сомнительных долгов:

Задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.

Резерв по сомнительным долгам отражен в учете на 01.01.2024г. 4 870 руб., создан в 2024г. на сумму 4 379 269 руб., использовано из резерва 4 251 руб., восстановлен на сумму 1 717 руб. и по состоянию на 31.12.2024г. составил 4 378 170 руб.

10) создание резервов предстоящих расходов и платежей:

Оценочное обязательство формируется в отношении расходов на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников на 01.01.2024 г. составлял 1 989 098 руб. Создан резерв на сумму 2 750 259 руб., использован на сумму 2 330 029 руб., восстановлен на сумму 438 533 руб., остаток неиспользованного резерва на 31.12.2024 г. отражен в размере 1 970 795 руб.;

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений отсутствует в связи с тем, что нет финансовых вложений, которые подверглись обесценению.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались в связи с отсутствием обесценения.

11) перечень и порядок списания следующих доходов будущих периодов:

- безвозмездные поступления (субсчет 98.2): активы полученные организацией безвозмездно.

Суммы, учтенные на счете 98 "Доходы будущих периодов", списываются с этого счета в кредит счета 91 "Прочие доходы и расходы":

По безвозмездно полученным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство (расходов на продажу).

12) порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи").

13) Обществом применяется учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

3. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

3.1. Ведение бухгалтерского учета в 2024г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.

3.2. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г., ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г.

3.3. Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

4. Информация об изменении учетной политики (п.21 ПБУ 1/2008)

Изменение учетной политики организацией	Изменился порядок учета нематериальных активов в связи с введением нового нормативного акта Федерального правила стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

5. Прочая информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

5.1. Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные характеристики объектов основных средств, числящихся в бухгалтерском учете в 2024г.:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук Huawei MateBook X Pro MorganG-W7611TM 53013SJT 14.2" 2023 LTPS Intel Core i7 1360P 2.2ГГц 12, БП-000016				129 741,66	25 227,55			129 741,66	25 227,55	104 514,11
Легковой автомобиль AUDI Q6, БП-000019				7 241 666,67	362 083,32			7 241 666,67	362 083,32	6 879 583,35
Легковой автомобиль VOLKSWAGEN TAYRON X, БП-000020				4 833 333,33	241 666,68			4 833 333,33	241 666,68	4 591 666,65
Смартфон SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 12/512Gb, фиолетовый титан, БП-000018				109 260,19	5 373,45			109 260,19	5 373,45	103 886,74
Смартфон APPLE iPhone XR 128 Gb, MRY92RU/A, черный, 00-000009	44 016,67	44 016,67				44 016,67	44 016,67			
Смартфон APPLE iPhone 11 128 Gb, MWMO2RU/A, черный, 00-000010	52 491,67	52 491,67				52 491,67	52 491,67			
Ноутбук Huawei MateBook X Pro MorganG-W7611TM 53013SJT 14.2" 2023 LTPS Intel Core i7 1360P 2.2ГГц 12, БП-000017				129 476,53	10 789,71			129 476,53	10 789,71	118 686,82
Планшет Apple iPad Pro 2021 с чехлом-клавиатурой и стилусом, БП-000015	103 030,83	74 411,18	28 619,65		28 619,65			103 030,83	103 030,83	
Транспортное средство BMW X1 xDrive20d (легковой), 00-000006	2 048 282,55	2 048 282,55				2 048 282,55	2 048 282,55			
Итого	**2 247 821,72**	**2 219 202,07**	**28 619,65**	**12 443 478,38**	**673 760,36**	**2 144 790,89**	**2 144 790,89**	**12 546 509,21**	**748 171,54**	**11 798 337,67**

3р

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом:

Наименование основного средства	на 01.01.2024, руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	на 31.12.2024, руб.
Нежилое помещение (офис) по адресу Москва, Дмитровское ш., д.100, стр.2	145 090,00	7 032 212,02	145 090,00	7 032 212,02

5.2. Приказ Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н
"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"

На отчетную дату у Общества есть намерения по продолжению деятельности.

На отчетную дату не существует событий, которые могли бы повлияли на непрерывность деятельности Общества. У Общества существует уверенность в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые существенно повлияли на достоверность первоначальной бухгалтерской (финансовой) отчетности в следствии обнаружения после отчетной даты ошибок в бухгалтерском учете, которые исправлены в учете и составлена пересмотренная бухгалтерская отчетность, а именно:

- создание резерва по сомнительным долгам;
- списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшими сроками исковой давности;
- внесение исправительных проводок по отражению расчетов с бюджетом;
- несвоевременно, после даты сдачи отчетности поступили документы от поставщиков за 2023-2024 год.

Отражение вышеперечисленных фактов хозяйственной жизни повлекли изменение данных о доходах и расходах, о кредиторской и дебиторской задолженности, налогу на прибыль и как следствие изменение первоначального финансового результата за 2024г., показателей бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована 19.12.2025г, показатели отчетности исправлены ретроспективно. Данные отчетности пересмотрены на 31.12.2023г. и 31.12.2024г.

Измененные показатели бухгалтерской отчетности по:

- гр. 4 стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса увеличился на сумму 1053 тыс.руб.;
- гр. 4 и 5 стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса увеличились на 7 тыс.руб. и 12 тыс. руб. соответственно;
- гр. 4 стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса уменьшился на сумму 1180 тыс. руб.;
- гр. 4 и 5 стр. 1220 «НДС по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса увеличились на сумму 14 тыс.руб. и 13 тыс. руб. соответственно;
- гр. 4 и 5 стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса уменьшились на сумму 6 980 тыс. руб. и 504 тыс. руб.;
- гр. 4 и 5 стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса уменьшились на 6 тыс.руб. и 12 тыс. руб. соответственно;
- гр. 4 стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса уменьшился на сумму 4 849 тыс.руб.;
- гр. 4 стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса уменьшился на сумму 37 тыс. руб.;
- гр. 4 стр. 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса уменьшился на сумму 4 605 тыс.

руб.;

- гр. 4 и 5 стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса уменьшился на сумму 2398 тыс.руб. и 491 тыс.руб. соответственно;

- гр. 4 и 5 стр. 1600, 1700 «Баланс» Бухгалтерского баланса уменьшились на сумму 7 093 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах увеличился на сумму 1180 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2100 «Валовая прибыль» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 1180 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 1180 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах увеличился на сумму 111 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах увеличился на сумму 4849 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 5 918 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 1 067 тыс.руб.;

- гр. 4 стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах увеличился на сумму 21 тыс.руб.;

- гр. 4 и 5 стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 1088 тыс.руб. и увеличился на 3 тыс. руб. соответственно;

- гр. 4 и 5 стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 4 851 тыс.руб. и увеличился на 2 тыс. руб. соответственно;

- гр. 4 и 5 стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчета о финансовых результатах уменьшился на сумму 4 851 тыс.руб. и увеличился на 2 тыс. руб. соответственно;

- гр. 7 и 8 стр. 3310 «Увеличение капитала - всего» и стр. 3310 «в том числе чистая прибыль» Отчета об изменениях капитала уменьшились на сумму 4 849 тыс.руб.;

- гр. 7 и 8 стр. 3300 «Величина капитала на 31 декабря 2024 г.» Отчета об изменениях капитала уменьшились на сумму 4 849 тыс.руб.;

- гр. 3 стр. 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала уменьшился на сумму 4 848 тыс.руб.;

- гр. 3 и 4 стр. 4120 «Платежи всего» Отчета о движении денежных средств уменьшились на сумму 25 651 тыс.руб. и на 1 405 тыс. руб. соответственно;

- гр. 3 стр. 4121 «В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств уменьшился на сумму 8 593 тыс.руб.;

- гр. 3 и 4 стр. 4122 «В связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств увеличились на сумму 7 224 тыс.руб. и на сумму 607 тыс.руб. соответственно;

- гр. 3 и 4 стр. 4124 «Налога на прибыль организаций» Отчета о движении денежных средств увеличился на сумму 32 798 тыс.руб. и уменьшился на сумму 4 109 тыс.руб. соответственно;

- гр. 3 и 4 стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств уменьшился на сумму 57 080 тыс.руб. и увеличился на сумму 2 097 тыс.руб. соответственно;

- гр. 3 и 4 стр. 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» Отчета о движении денежных средств увеличились на сумму 25 651 тыс.руб. и на сумму 1 405 тыс.руб. соответственно;

- гр. 3 стр. 4220 «Платежи всего» Отчета о движении денежных средств увеличился на сумму 8 593 тыс.руб.;

- гр. 3 стр. 4221 «В том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств увеличился

на сумму 8 593 тыс.руб.;

- гр. 3 стр. 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций» Отчета о движении денежных средств уменьшился на сумму 8 593 тыс.руб.;

- гр. 3 и 4 стр. 4320 «Платежи всего» Отчета о движении денежных средств увеличился на сумму 17 058 тыс.руб. и 1 406 тыс. руб. соответственно;

- гр. 3 и 4 стр. 4322 «На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников» Отчета о движении денежных средств увеличились на сумму 17 058 тыс.руб. и на 1 406 тыс. руб. соответственно;

- гр. 3 и 4 стр. 4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств уменьшились на сумму 17 058 тыс.руб. и на сумму 1 406 тыс.руб. соответственно;

- гр.4 стр.4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств уменьшился на 1 тыс. руб.

Показатели Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах пересмотрены также в связи с изменением данных аналогично Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, Отчету об изменениях капитала.

5.3. Приказ Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н

"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99"

Выручка в отчете о прибылях и убытках за отчетный период отражена с подразделением на выручку и прочие доходы. Доходы организации от текущей деятельности составили 1 066 090 тыс.руб, прочие доходы 31 990 тыс.руб., доходы по процентам к получению 236 тыс. руб.

Выручка:

Расшифровка статей выручки	Сумма, руб.
Оборудование (торговля)	57 468 109,29
Основная номенклатурная группа (торговля)	1 005 563 667,65
Услуги	3 058 135,59
Итого	1 066 089 912,53

Прочие доходы:

Наименование прочих доходов	Сумма, руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 916 667
Курсовые разницы	22 017 404
Возмещение убытков к получению (уплате)	1 377 439
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 845 506
Оценочные обязательства по оплате труда	438 534
Прочие внереализационные доходы (расходы)	252 589
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ	198 485
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	927 309
Резерв по сомнительным долгам	1 718
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	13 506
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	550
Итого	31 989 707

5.4. Приказ Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н

"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99"

В отчете о прибылях и убытках расходы отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В составе расходов Отчете о финансовых результатах отражены себестоимость продаж в сумме 838 150 тыс. руб., коммерческие расходы в сумме 57 362 тыс.руб., проценты к уплате в сумме 1 008 тыс.руб. и прочие расходы в сумме 41 999 тыс. руб.

В составе коммерческих расходов отражены следующие затраты:

Статьи затрат	Сумма, руб.
Амортизация	673 760
Арендные платежи за арендуемое имущество	1 671 987
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	53 060
Госпошина	5 000
Имущественные налоги	38 096
Командировочные расходы	837 800
Консультационные и аналогичные услуги	3 718 460
Материальные расходы	32 530
Обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	39 600
Оплата больничного	8 980
Оплата труда	26 529 850
Почтовые, телефонные и другие услуги связи	464 134
Права на использование ПО (лицензии) (со счета 97)	15 963
Представительские расходы	27 730
Прочие расходы	181 095
Расходы на канцтовары	81 642
Расходы на сертификацию, декларирование соответствия	42 333
Расходы на содержание служебного транспорта	931 343
Расходы на упаковку	34 517
Расходы на услуги по организации перевозок пассажиров (такси)	162 116
Страхование имущества (ТМЦ)	590 968
Страховые взносы	4 384 701
Транспортно-экспедиционные услуги	8 095 939
Услуга цифрового сервиса (со счета 97)	7 094
Услуги по хранению товара	8 427 535
Юридические и информационные услуги	305 752

В составе прочих расходов отражены следующие расходы:

Статья расходов	Сумма, руб.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	1 545 594
Курсовые разницы	25 687 877
Оказание финансовой помощи, пожертвование	200 000
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 512 380
Пересортица товаров (списание)	22 199
Премия, выплаченная покупателю	807 226
Прочие внереализационные доходы (расходы)	25 000
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ	2 655 896

Расходы на услуги банков	2 797 448
Резерв по сомнительным долгам	4 378 170
Списание выделенного НДС на прочие расходы	31 110
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	336 036
Итого	41 998 949

5.5. Приказ Минфина России от 27.11.2006 N 154н «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)»

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях п.22 ПБУ 3/2006:

Наименование расчетов	**Расход от курсовых разниц, руб.**	**Доход от курсовых разниц, руб.**
60.21, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	12 898 304,48	9 966 829,32
60.31, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	3 331 464,29	1 037 760,95
62.21, Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	6 257,28	8 696,83
62.31, Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	7 469 563,45	9 714 599,41
76.32, Расчеты по претензиям (в у.е.)	622 730,68	865 516,96
76.36, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)		19 813,53

Результат от переоценки валютных денежных средств на валютном счете:

- положительная курсовая разница – 404 187 руб.;

- отрицательная курсовая разница – 1 359 557 руб.

Все курсовые разницы зачислены на счета учета финансовых результатов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату: 1 евро = 106,1028 руб.; 1 доллар США = 101,6797 руб.; 1 фунт стерлингов Соединенного королевства = 127,4962 руб.; 10 турецких лир = 28,9122 руб..

5.6. Приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02"

Финансовые вложения отсутствовали в 2024г.

5.7. Приказ Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"

Перечень аффилированных лиц и связанных сторон и операций с ними, информация о которых раскрыта в бухгалтерской отчетности организации:

- Мосевнин А.В. - единственный участник и генеральный директор – операции по начислению заработной платы генеральному директору и выплате дивидендов участнику.

- Индивидуальный предприниматель Мосевнин А.В. – подрядчик - сдача в аренду транспортного средства по договорам №ИП/А18 от 30.11.2018г. за период 2024г. на сумму 38 000 руб. и №ИП/А24 от 07.10.2024г. за период 2024г. на сумму 10 000 руб.;

- Мосевнина С.Г. – супруга Мосевнина А.В. – операции по начислению заработной платы сотруднику;

- PLATETRADE KFT – поставщик, управляющий директор Мосевнин А.В. – поступление товаров за 2024 год на сумму 523 464 572 руб.;

- ТСН «Чайка» (Председатель Мосевнин А.В.) – операции отсутствовали.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала.

Размер вознаграждений (премий) с учетом налогов за 2024 год управленческого персонала: генеральный директор, главный бухгалтер, начальник отдела продаж оборудования, ведущий менеджер составил 17 197 818 руб.

5.8. Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)"

Полученные кредиты в 2024 году:

1. Овердрафт в сумме 25000000 руб. под ставку ключевая ставка + 6%, Доп. соглашение о кредитовании №07A87V от 29.09.2023 г. с АО «Альфа-Банк»;
2. Доп.соглашение (кредитная линия) №OFL25T001 от 28.08.2024 г. (транш 5 млн.руб.), ключевая ставка + 4,67% с АО «Альфа-Банк»;
3. Доп.соглашение (кредитная линия) №OFL25T002 от 30.08.2024г. (транш 18.5 млн.руб.), ключевая ставка + 4,67% с АО «Альфа-Банк»;
4. Овердрафт в сумме 25000000 руб. под ставку 12,5% годовых, Кредитный договор (овердрафт) №3996/B-OP/24 от 23.09.2024г. с ПАО "СОВКОМБАНК" под ставку ключевая ставка +3,5%; с 28.10.2024 (+4%); с 26.11.2024 (+7,3%).

Движение по кредитам, займам, процентам:

Кредитор	Срок возврата	Получено, руб.	Погашено, руб.	Остаток, руб.
Альфа-Банк АО Доп. соглашение о кредитовании №07A87V от 29.09.2023 г.	31.07.2024	54 432 351,64	54 432 351,64	
ПАО "СОВКОМБАНК				
Кредитный договор №3996/B-OP/24 от 23.09.2024г	22.09.2025	57 216 694,59	57 216 694,59	
АО "Альфа-Банк"				

Доп.соглашение (кредитная линия) №OFL25T001 от 28.08.2024 г.	13.09.2024	5 000 000,00	5 000 000,00	
Доп.соглашение (кредитная линия) №OFL25T002 от 30.08.2024г.	20.09.2024	18 500 000,00	18 500 000,00	
Кредитор		**Начислено %, руб.**	**Погашено %, руб.**	**Остаток %, руб.**
АО "Альфа-Банк"				
Доп.соглашение (кредитная линия) №OFL25T001 от 28.08.2024 г. (транш 5 млн.руб.-погашение 13.09.2024)		49 551,91	49 551,91	
Доп.соглашение (кредитная линия) №OFL25T002 от 30.08.2024г.(транш 18.5 млн.руб.-погашение 20.09.24)		137 506,56	137 506,56	
Альфа-Банк АО				
Доп. соглашение о кредитовании №07A87V от 29.09.2023 г.		55 658,79	55 658,79	
ПАО "СОВКОМБАНК				
Кредитный договор №3996/В-ОР/24 от 23.09.2024г		15 664,22	7 036,63	8 627,59

5.9. Приказ Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02"

Раскрываемая информация:

1) Отложенный налог на прибыль за 2024 год составил - 943 248,43 руб.;

2) Сумма постоянного налогового расхода (далее ПНР) составила - 554 813 руб.

Разница по ПНР составляет 2 774 065 руб., включает в себя:

- прочие доходы (списание кредиторской задолженности со сроком исковой давности более 3 лет) – 198 495 руб.;
- оприходование пересортицы товаров – 64 844 руб.;
- списание пересортицы товаров – (22 199) руб.;
- оказание финансовой помощи - (200 000) руб.;
- списание выделенного НДС на прочие расходы - (31 124) руб.;
- прочие внереализационные расходы (не для НУ) – (2 654 395) руб.;

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Доходы будущих периодов	456 373,30	2 391 007,26	91 274,66	478 201,45	469 881,87	6 120 383,62	117 470,47	1 530 095,91	13 508,57	2 701,72		3 729 376,36	745 875,28	
Основные средства		0,04		0,01		11 471 250,03		2 867 812,51				11 471 249,99	2 294 250,01	0,01
Оценочные обязательства и резервы	1 989 098,39		397 819,68		1 970 794,66		492 698,67		-18 303,73	506,30	4 167,04			
Расходы будущих периодов	2 057 685,29		411 537,06		4 090 036,89		1 022 509,22		2 032 351,60	406 470,32				
Резервы сомнительных долгов	7 180,95		1 436,19		4 378 169,62		1 094 542,40		4 370 988,67	875 633,93	1 436,20			
Арендные обязательства					5 375 053,11		1 343 763,28		5 375 053,11	1 075 010,62				
Проценты по обязательствам						769 831,69		192 457,92				769 831,69	153 966,34	
Итого	4 510 337,93	2 391 007,30	902 067,59	478 201,46	16 283 936,15	18 361 465,34	4 070 984,04	4 590 366,34	11 773 598,22	2 360 322,89	5 603,24	15 970 458,04	3 194 091,63	0,01

16

3) Состав отложенного налогового актива:

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
09, Отложенные налоговые активы	902 067,59	3 174 519,69	5 603,24	4 070 984,04
Доходы будущих периодов	91 274,66	26 195,81		117 470,47
Оценочные обязательства и резервы	397 819,68	99 046,03	4 167,04	492 698,67
Расходы будущих периодов	411 537,06	610 972,16		1 022 509,22
Резервы сомнительных долгов	1 436,19	1 094 542,41	1 436,20	1 094 542,40
Арендные обязательства		1 343 763,28		1 343 763,28
Итого	**902 067,59**	**3 174 519,69**	**5 603,24**	**4 070 984,04**

4) Состав отложенного налогового обязательства:

Виды активов и обязательств	Сальдо на 01.01.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
77	478 201,46	0,01	4 112 164,89	4 590 366,34
Доходы будущих периодов	478 201,45		1 051 894,46	1 530 095,91
Основные средства	0,01	0,01	2 867 812,51	2 867 812,51
Проценты по обязательствам			192 457,92	192 457,92
Итого	**478 201,46**	**0,01**	**4 112 164,89**	**4 590 366,34**

5) Расчет отложенного налога на прибыль:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	159 796 157,36
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	902 067,59
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	478 201,46
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 070 984,04
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 590 366,34
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	2 774 065,16
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	423 866,13
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-519 382,30
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-943 248,43
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-839 371,97
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-

3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-103 876,45
4	Текущий налог на прибыль	-31 676 080,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-32 619 328,43
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-31 959 231,47
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-554 813,03
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	127 176 828,93
	(А) + (5)	

6. Информация о налогах, начисленных и уплаченных, в том числе:

Раскрываемая информация о начисленных налогах:

1) налог на добавленную стоимость 26 485 776 руб.;
2) страховые взносы 4 321 184,35 руб.;
3) транспортный налог 38 096 руб.;
4) налог на доходы физических лиц 20 487 183 руб.;
5) налог на прибыль 31 676 081 руб.

Налоги уплачены едиными налоговыми платежами с соблюдением сроков перечисления согласно поданых деклараций и уведомлений об исчисленных налогах.

Распределено по ЕНС по срокам платежей:

1) налог на добавленную стоимость 26 670 771 руб.;
2) страховые взносы 3 743 339 руб.;
3) транспортный налог 30 827 руб.;
4) налог на доходы физических лиц 20 487 183 руб.;
5) налог на прибыль 21 214 656,37 руб.

7. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Решением учредителя отчетность за 2023 год утверждена 01.04.2024г. Сумма чистой прибыли по итогам 2023 года составила 118 844 тыс.руб., распределена на выплату дивидендов в течение 2024 года.

8. Экологическая деятельность.

Раскрытие информации о деятельности Общества, направленной на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата:

- раздельный сбор мусора;

- пользование услугами специализированных организаций по вывозу мусора.

9. Информация по управлению рисками

Обществом анализируются риски искажения бухгалтерской отчетности.

За период деятельности были идентифицированы как риски нарушений выполнений обязательств со стороны контрагентов, так и со стороны организации по несвоевременному предоставлению документов и информации. В результате проведенной работы по управлению рисками нарушения устранены. В связи с этим возникли риски искажения данных о налогах в бюджет, обществом проведена работа по пересчету обязательств в бюджет и предоставлению обновленных данных.

В результате введения пакета санкций против России Обществом были установлены риски потери основных поставщиков, приняты меры по поиску новых путей организации поставок.

Риски финансовых потерь анализировались в течение всего отчетного периода. Критических рисков не установлено. Обществом проводился мониторинг возможных потерь, сделки, которые приводили к риску не заключались.

Для целей устранения неплатежеспособности проведена работа по истребованию дебиторской задолженности и изменена политика по получению предоплаты от клиентов. В результате чего платежеспособность всегда была на нужном уровне.

10. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период:

- чистые активы превышают уставный капитал и сохраняют тенденцию к увеличению в течение 3 лет;
- коэффициент текущей ликвидности имеет значение выше нормы (2,31 при нормативном значении 1,8);
- высокая рентабельность продаж (19,05% за 2024 год);
- чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 127 176 тыс. руб. (+8 332 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом);
- индекс Альтмана Z = 10,49, что характеризует финансовое состояние компании как устойчивое;
- оценка кредитоспособности S= 1,1 - кредитоспособность не вызывает сомнений.

11.Прочая информация:

В 2024 году продолжилось усиливаться санкционное давление, в частности перестал проводить платежи в евро Райффайзен банк, ужесточились требования ЕС по транзиту товаров через территорию РФ.

Однако мы продолжаем успешно справляться с возникающими ограничениями, ищем новых партнеров, помогающих обходить санкционные режимы и сохранили всю номенклатуру поставок материалов и оборудования, что удалось сохранить по итогам первого периода СВО.

В то же время компания ищет альтернативных поставщиков из дружественных стран, в частности Китая и Индии. В 2024 году наметился небольшой прогресс в этом направлении, начались первые поставки товаров китайского производства.

Также стоит отметить, что большинство клиентов с началом СВО были переведены на работу по предоплате, а в 2024 году процесс перевода на условия с отсрочкой платежа начали возвращаться, что требует от компании оборотных средств. Привлекать средства в виде кредитов при столь высокой ключевой ставке затруднительно, поэтому мы стараемся опираться на собственные силы, пользуясь привлеченными средствами в минимальном объеме и очень осторожно предоставляя отсрочки своим клиентам.

Генеральный директор _____ Мосевнин А.В.

Главный бухгалтер _____ Переверзева Е.М.

«19» января 2025 г.

МП