

**Общество с ограниченной ответственностью
«Перспектива»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Перспектива»
за 2024год**

2025 год

Оглавление

| | |
|--|----|
| 1. Общество и его деятельность | 3 |
| 1.1. Сведения об Обществе | 3 |
| 1.2. Наличие обособленных подразделений Общества | 3 |
| 1.3. Средняя численность сотрудников | 3 |
| 1.4. Сведения об исполнительном органе..... | 3 |
| 1.5. Уставный капитал..... | 3 |
| 1.6. Виды деятельности | 3 |
| 2. Существенные положения учетной политики | 3 |
| 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности..... | 3 |
| 2.2. Проведение инвентаризации..... | 4 |
| 2.3. Основные средства | 5 |
| 2.4. Запасы | 5 |
| 2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты | 6 |
| 2.6. Кредиты и займы полученные..... | 6 |
| 2.7. Порядок учета фондов и резервов..... | 7 |
| 2.8. Порядок учета доходов..... | 7 |
| 2.9. Учет расходов..... | 7 |
| 2.10. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности..... | 8 |
| 2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль..... | 8 |
| 3. Учетная политика для целей налогового учета..... | 9 |
| 4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах | 10 |
| 4.1. Выручка | 10 |
| 4.2. Себестоимость продаж | 10 |
| 4.3. Коммерческие расходы* | 11 |
| 4.4. Управленческие расходы | 11 |
| 4.5. Прочие доходы и расходы..... | 12 |
| 4.6. Информация о связанных сторонах | 12 |
| 4.7. Условные обязательства и условные активы | 12 |
| 4.8. Риски и непрерывность хозяйственной деятельности..... | 13 |
| 4.9. Информация о событиях после отчетной даты..... | 13 |
| Приложения:..... | 15 |

1. Общество и его деятельность

1.1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива», (ООО «Перспектива»), (далее Общество) ОГРН 1156196055135, ИНН 6168079932 КПП 616601001, зарегистрировано 24 августа 2015 года.

Адрес (место нахождения) согласно учредительным документам:

344065, Ростовская область, г. о. город Ростов-На-Дону, г. Ростов-На-Дону, ул. Троллейбусная, зд. 24/2В.

Контакты:

+7 906 426-06-92, +7 863 248-46-59, +7 903 406-83-91

1.2. Наличие обособленных подразделений Общества

Общество имеет 3 представительства:

- Представительство в г. Санкт-петербург - "поселок Шушары";
- Представительство в Московской области, Богородский городской округ, поселок Затишье;
- Представительство г. Щелково, ул. Хотовская.

1.3. Средняя численность сотрудников

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 12 человек

1.4. Сведения об исполнительном органе

Органами управления Обществом являются:

- 1) Высший орган управления - общее собрание участников Общества:
единственный участник - Алексей Сергей, гражданин республики Молдова, ИНН 971304083056.
- 2) Единоличный исполнительный орган – директор:
- до 19.06.2025 - Коханный Петр Анатольевич, ИНН 615431076133;
- с 20.06.2025 - Конобеевский Егор Владимирович, ИНН 701758873496.

1.5. Уставный капитал

Размер уставного капитала 10 000 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью в периоде учреждения Общества

1.6. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая напитками» - ОКВЭД 46.34.

Общество также зарегистрировало 35 прочих видов деятельности.

Для осуществления основного вида деятельности Обществом получена лицензия № 613АП0013090 от 26 декабря 2023 года (вид лицензируемой деятельности - Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции). Лицензия выдана Федеральной службой по контролю за алкогольным и табачным рынками, срок действия – до 25 декабря 2028 года

2. Существенные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Перспектива» сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов

Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую отчетность, подписанную 13 марта 2025 г.

Исправления были внесены в отношении показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в том числе в отношении сопоставимых данных за предшествующие периоды ретроспективным методом до даты утверждения бухгалтерской отчетности единственным участником ООО «Перспектива».

Общество не утвердило первично сданную в ИФНС бухгалтерскую отчетность в законодательно установленный срок (согласно ст. 34 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью – до 30.04.2025) в связи с тем, что в периоде после отчетной даты шел процесс смены руководства. С 20.06.2025 в должность вступил новый директор - Конобеевский Егор Владимирович, которым была инициирована подготовка исправленной бухгалтерской отчетности.

Необходимость подготовки исправленной бухгалтерской отчетности была обусловлена следующими причинами:

- показатели первичной бухгалтерской отчетности были сформированы некорректно;
- комплект форм отчетности был подготовлен в неполном объеме (не сформированы отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, а также пояснения в текстовой и табличной формах).

В результате произведенных корректировок вместо чистой прибыли по итогам 2024 года в сумме 3 628 тыс. руб., отраженной в первично сданной бухгалтерской отчетности, по данным бухгалтерского учета сформирован чистый убыток в сумме (- 64 088) тыс. руб.

Чистые активы по данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 стали составлять отрицательную величину (- 65 907) тыс. руб. вместо положительных 52 270 тыс. руб. в первично сданной отчетности. По состоянию на 31.12.2023 чистые активы после исправления стали составлять (- 1 820) тыс. руб. вместо положительных 47 613 тыс. руб. в первично сданной отчетности. При этом входящее сальдо нераспределенной прибыли (на 31.12.2023) уменьшилось на 49 432 тыс. руб.

Подробная информация о корректировках показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в таблицах 1.1 и 1.2 в Приложениях к настоящим пояснениям.

2.2. Проведение инвентаризации

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н (с учетом изменяющих документов), а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49 . (с учетом изменяющих документов).

С 01.04.2025 Общество в установленном порядке применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и свыше 100 000 рублей.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

В конце 2024 года была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. По итогам проверки установлено, что корректировка сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2024 не требуется.

На конец 2024 года была произведена проверка основных средств на предмет обесценения. Признаков обесценения основных средств, приводящих к признанию убытка от обесценения, не выявлено.

Все объекты основных средств Общества по состоянию на 31.12.2024 являются арендованным имуществом и учитываются в составе прав пользования активами (ППА) в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наличие и движение основных средств отражено в таблицах № 2.1 и 2.2 в Приложениях к настоящему пояснению.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Единицей бухгалтерского учета запасов (материалов и товаров) является номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости на счете 41 "Товары" без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров.

При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным группам (видам) аналогичных или связанных запасов.

Наличие и движение запасов отражено в таблице № 3 в Приложениях к настоящим пояснениям.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств Общества:

В тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2024 | 331.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Средства на расчетных счетах | 16 833 | 2 978 | 1 462 |
| Средства на валютных счетах | 3 130 | - | - |
| <i>СПРАВОЧНО: в тысячах евро</i> | <i>29,5</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Итого (строка 1250) | 19 963 | 2 978 | 1 462 |

Денежные эквиваленты отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей, в платежах поставщикам, а также в части уплаты в бюджет и возмещения из него отражены свернуто. Сумма свернутого НДС отражена в составе прочих поступлений от текущих операций (строка 4119): в 2024 году – в сумме 190 996 тыс. руб., в сопоставимом периоде 2023 года – в сумме 154 450 тыс. руб.

В составе прочих платежей по строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены таможенные платежи – 625 000 тыс. руб., выдача подотчетных сумм – 8 142 тыс. руб., оплата банковских услуг – 4 832 тыс. руб., прочие платежи – 14 187 тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу соответствующих иностранных валют к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (строка 4490 ОДДС).

В отчетном году Общество осуществляло расчеты в евро.

По состоянию на 31.12.2024 общий остаток на валютных счетах составил 29 501,36 евро.

Официальный курс евро по отношению к рублю на 31.12.2024 составил 106,1028.

2.6. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в том периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском балансе без учета начисленных процентов. Проценты отражены в составе прочей кредиторской задолженности.

Информация о полученных кредитах и займах отражена в таблице № 4.3 в Приложениях к настоящим пояснениям (в составе данных о кредиторской задолженности).

2.7. Порядок учета фондов и резервов

Согласно уставу по решению Общего собрания участников в Обществе могут создаваться резервный и иные фонды за счет чистой прибыли. Порядок создания, размер, цели, на которые могут расходоваться средства таких фондов, порядок расходования средств фондов определяются решением об их создании.

В отчетном году Общество не формировало фонды из чистой прибыли.

2.8. Порядок учета доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н (с учётом изменяющих документов).

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров ведется в разрезе номенклатуры и ставок НДС. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.

Выручка от продажи товаров отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от продажи покупных товаров. Остальные доходы признаются прочими.

2.9. Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 33н (с учётом изменяющих документов).

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

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме, за исключением транспортных расходов по доставке товаров, которые распределяются на остаток товаров. В «Отчете о финансовых результатах» расходы выделяются по строке «Коммерческие расходы».

Общехозяйственные расходы учитываются в бухгалтерском учете на одноименном счете 26 и признаются в отчете о финансовых результатах в полном объеме в составе расходов периода и отражаются по строке «Управленческие расходы».

2.10. Порядок учета дебиторской и кредиторской задолженности

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары;
- авансы выданные;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам;
- расчеты с подотчетными лицами
- расчеты с прочими дебиторами.

В необходимых случаях для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

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

По итогам 2024 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Учет кредиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам;
- расчеты по аренде;
- расчеты с прочими кредиторами.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета неоперационной (финансовой) аренды, то организация признает инвестицию в аренду в качестве актива, в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

Задолженность по арендным платежам отражается в балансе в составе прочей кредиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в таблицах № 4.1 – 4.4 в Приложениях к настоящим пояснениям.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расход по налогу на прибыль отражен в отчете о финансовых результатах как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При применении ПБУ 18/02 Общество использует балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.04.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью на счетах 09 или 77 соответственно.

Отложенный налог на прибыль определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных обязательств, составил 21 560 тыс. руб.

В показателе отложенного налога на прибыль (ОНА и ОНО свернуто) учтен пересчет ОНО и ОНА, связанный с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25 % с 1 января 2025 г. (на основании п.14 п.15 ФСБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

Сумма пересчета, связанная с изменением налоговой ставки, составила 4 312 тыс. руб. (свернуто), в том числе прирост ОНА – 11 184 тыс. руб., прирост ОНО – 6 872 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль по итогам 2024 года составил 16 800 тыс. руб., постоянный налоговый расход - 1 202 тыс. руб., текущий налог на прибыль -1 651 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов и отложенных обязательств отражены в таблицах ниже.

В бухгалтерском балансе суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

Отложенные налоговые активы (строка 1180):

В тыс. руб.

| Виды активов и обязательств | Признано (ставка 20%) | Пересчет ставки с 20% на 25% | Остаток на 31.12.2024 (ставка 25%) |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 40 | 10 | 50 |
| Убыток, переносимый на будущее | 40 954 | 10 238 | 51 192 |
| Товары (обесценение) | 2 904 | 726 | 3 631 |
| Арендные обязательства | 839 | 210 | 1 048 |
| ИТОГО: | 44 736 | 11 184 | 55 920 |

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420):

В тыс. руб.

| Виды активов и обязательств | Признано (ставка 20%) | Пересчет ставки с 20% на 25% | Остаток на 31.12.2024 (ставка 25%) |
|--|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Доходы будущих периодов (курсовые разницы) | 26 161 | 6 540 | 32 702 |
| Курсовые разницы по расчетам в валюте | 326 | 82 | 408 |
| Основные средства | 1 001 | 250 | 1 251 |
| ИТОГО: | 27 488 | 6 872 | 34 360 |

3. Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

По всем объектам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации. Общество применяет амортизационную премию в отношении амортизируемого имущества.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения Общество применяет метод ФИФО.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод ФИФО.

Общество не создает резервы:

- по сомнительным долгам;
- на предстоящий ремонт основных средств не создается (расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены);
- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на оплату отпусков (расходы принимаются по мере фактического начисления);
- на выплату вознаграждений за выслугу лет;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Уплата НДС производится Обществом ежемесячно по 1/3 суммы обязательства за квартал. Не принятый к вычету НДС на отчетную дату отражается по строке 1220 бухгалтерского баланса.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи товаров за минусом НДС:

В тыс. руб.

| Наименование | 2024 год | 2023 год |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Товары (ставка НДС 0%) | 118 568 | 125 981 |
| Товары (ставка НДС 20%) | 1 958 055 | 1 485 474 |
| ИТОГО выручка: | 2 076 623 | 1 611 455 |

4.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость проданных товаров и резерв под снижение их стоимости (в 2024 году):

В тыс. руб.

| Наименование | 2024 год | 2023 год |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Себестоимость реализованных товаров | 1 987 090 | 1 507 078 |
| Резерв под снижение стоимости | 14 522 | |
| ИТОГО себестоимость: | 2 001 613 | 1 507 078 |

4.3. Коммерческие расходы*

В составе коммерческих расходов Общества учитываются:

В тыс. руб.

| Статья затрат | 2024 год | 2023 год |
|---|----------------|---------------|
| Транспортные расходы | 35 517 | 12 |
| Комплексная обработка груза | 21 307 | 3 581 |
| Услуги складского хранения | 18 770 | - |
| Маркировка товара | 8 717 | 1 867 |
| Расходы на оплату труда | 5 413 | 2 503 |
| Транспортные расходы при реализации | 5 129 | - |
| Услуги складского сервиса реализация | 3 921 | - |
| Хранение | 3 315 | - |
| Расходы на оформление таможенных документов | 3 225 | 2 340 |
| Списание ТМЦ На Фин результат | 1 254 | - |
| Хранение груза и товаров | 1 096 | 27 |
| Маркетинг, реклама, выставки | 1 086 | 1 792 |
| Услуги по обклейке товара | 995 | 5 819 |
| Сертификация товара | 865 | 860 |
| Расходы на выставку | 635 | 798 |
| Складской сервис | 541 | 34 301 |
| Прочие издержки обращения | 6 054 | 26 219 |
| ИТОГО: | 117 841 | 80 119 |

* Для обеспечения сопоставимости данных в отчете о финансовых результатах Общество выделило управленческие расходы из общей суммы издержек обращения за 2023 год (ретроспективное исправление – ранее управленческие расходы не выделялись в отчете о финансовых результатах, и все косвенные расходы отражались в составе коммерческих расходов).

Произведенные корректировки не оказали влияния на величину финансового результата за сопоставимый период 2023 года.

4.4. Управленческие расходы

В составе управленческих расходов Общества учитываются:

В тыс. руб.

| Статья затрат | 2024 год | 2023 год |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы на оплату труда | 3 211 | 1 924 |
| Программное обеспечение | 3 209 | 3 037 |
| Информационные услуги | 1 382 | 658 |
| Аренда | 1 160 | 638 |
| Подбор персонала | 1 083 | 377 |
| Прочие общехозяйственные расходы | 3 737 | 3 555 |
| ИТОГО: | 13 782 | 10 190 |

Расшифровка общих затрат по обычным видам деятельности в разрезе основных статей затрат приводится в таблице № 5 в Приложениях к настоящим пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах по итогам 2024 года отражено:

В тыс. руб.

| Статья доходов и расходов | Прочие доходы | Прочие расходы |
|---|---------------|----------------|
| Прощение долга единственным участником | 90 245 | |
| Курсовые разницы | | 49 303 |
| Расходы на услуги факторинговых компаний | | 6 336 |
| Прочие расходы | | 5 145 |
| Расходы на услуги банков | | 4 345 |
| Факторинг реализация | | 2 275 |
| Пожертвования | | 2 100 |
| Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса | | 1 968 |
| Реализация основных средств | 417 | 649 |
| Услуги банка | | 688 |
| Прочие расходы, не прин. в НУ | | 543 |
| Списание НДС на прочие расходы | | 216 |
| Прочие доходы и расходы | 400 | 44 879 |
| ИТОГО: | 91 062 | 118 446 |
| Сальдо прочих доходов и расходов: | | -27 384 |

4.6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1) Учредитель, единственный участник и бенефициар Общества – Алексей Сергей.

В отчетном периоде дивиденды единственному участнику не выплачивались.

В декабре 2024 года между Обществом и единственным участником заключено соглашение о прощении долга (кредиторская задолженность Общества по договору уступки долга перед поставщиком товаров) на сумму 90 245 тыс. руб.

В результате данной операции произошло уменьшение кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и увеличение суммы прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

2) Основной управленческий персонал – директор Общества (лицо, наделенное полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации).

В отчетном периоде функции директора осуществлял Коханный Петр Анатольевич. Сумма его вознаграждений за 2024 год составила 168 тыс. руб. с учетом НДФЛ, кроме того страховые взносы – 50,4 тыс. руб. Указанные выплаты являются в полном объеме краткосрочными вознаграждениями. Задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

В периоде после отчетной даты произошла смена директора, и с 20.06.2025 в должность вступил Конобеевский Егор Владимирович.

Идентификация единственного участника и руководителей Общества – в п. 1.4 настоящих пояснений.

4.7. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2024 и на дату подписания бухгалтерской отчетности существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

4.8. Риски и непрерывность хозяйственной деятельности

Общество непрерывно производит мониторинг и управление имеющимися рисками.

Общество оценивает рыночный риск как высокий в связи с более высоким темпом роста стоимости покупок товаров по отношению к их продажной цене.

В отчетном году Общество получило существенный убыток от продаж – 56 613 тыс. руб.

Общество оценивает кредитный риск как средний, поскольку имеются признаки, свидетельствующие о возможном неисполнении контрагентами Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, однако Общество принимает все возможные меры по устранению данной ситуации.

По итогам 2024 года Общество оценило риск ликвидности как существенный, поскольку по состоянию на 31.12.2024 у Общества было недостаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общество оценивает страновой риск как существенный, способный оказать влияние на финансовый результат деятельности общества. Санкции в отношении компаний, банков приводят к увеличению цен импортные товары. Однако данный риск может быть частично скомпенсирован за счет увеличения цен на продаваемые товары.

Одним из наиболее существенных для Общества является валютный риск (или риск курсовых потерь), поскольку основная часть расчетов за поставленный товар производится в иностранной валюте. Так, в отчетном 2024 году фактические курсовые потери Общества составили 49 303 тыс. руб., а итоговый чистый убыток – 64 088 тыс. руб.

В целях частичной компенсации дефицита денежных средств на погашение долгов перед контрагентами, а также снижения величины полученного убытка, между Обществом и его единственным участником было заключено соглашение о прощении долга на сумму 90 245 тыс. руб.

В части соблюдения принципа непрерывности деятельности по итогам отчетного года выявлены негативные признаки финансового характера:

- неудовлетворительная структура баланса на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022;
- отрицательная величина чистых активов на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022;
- чистый убыток по итогам 2024 года в сумме 64 088 тыс. руб.;
- отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций по итогам двух лет подряд;
- низкие показатели платежеспособности.

Указанные признаки Обществу удалось нивелировать получением чистой прибыли по итогам 9 месяцев 2025 года (см. п.п. 3 п. 4.9 настоящих пояснений).

4.9. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период после отчетной даты и до момента подписания настоящей исправленной бухгалтерской отчетности произошли следующие события:

- 1) 20.06.2025 произошла смена руководства: в должность директора Общества вступил Конобеевский Егор Владимирович.
- 2) В периоде после отчетной даты у Общества дважды был изменен юридический адрес:
 - 30.07.2025 - с 346406, Ростовская область, г. о. город Новочеркасск, г. Новочеркасск, ул. Грушевская, д. 25, ком. 1 на 346404, Ростовская область, г. о. город Новочеркасск, г. Новочеркасск, Харьковское шоссе, д. 12/1;

- 09.10.2025 - с 346404, Ростовская область, г. о. город Новочеркасск, г. Новочеркасск, Харьковское шоссе, д. 12/1 на 344065, Ростовская область, г. о. город Ростов-На-Дону, г. Ростов-На-Дону, ул. Троллейбусная, зд. 24/2В

- 3) По итогам 9 месяцев 2025 года Обществом получена существенная чистая прибыль, в результате чего величина чистых активов на 30.09.2025 приняла положительное значение. Руководство Общества полагает, что данный факт в совокупности с оперативно принимаемыми мерами в ответ на возникающие риски и негативные финансовые признаки не ставит под сомнение возможность Общества осуществлять свою деятельность на непрерывной основе.

Директор _____



Е.В. Конобеевский

«08» ноября 2025 г.

Приложения:

Таблицы 1.1, 1.2 – Сведения об исправлениях

Таблица 2.1, 2.2 – Наличие и движение основных средств

Таблица 3 – Наличие и движение запасов

Таблицы 4.1 – 4.4 – Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Таблица 5 – Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 1.1.

Исправления в бухгалтерском балансе - АКТИВ

В тыс. руб.

Первичная отчетность

Корректировка

Исправленная отчетность

| Наименование показателя | Код | Первичная отчетность | | | Корректировка | | | Исправленная отчетность | | |
|--|-------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| АКТИВ | | | | | | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | | | | |
| Основные средства | 1150 | 4 394 | 1 392 | 2 142 | - | - | - | 4 314 | 4 314 | 2 142 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | | | | 57 984 | - | - | 57 984 | | |
| Итого по разделу I | 1100 | 4 394 | 1 392 | 2 142 | 57 904 | 116 | - | 62 298 | 1 508 | 2 142 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | | | | |
| Запасы | 1210 | 111 047 | 98 989 | 48 474 | - | 124 596 | - | 151 864 | 93 266 | 50 987 |
| НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 27 649 | 19 073 | 2 | - 15 439 | - 17 557 | 8 502 | 12 210 | 1 516 | 8 504 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 184 594 | 355 662 | 127 014 | 612 505 | 72 350 | 2 965 | 797 099 | 428 012 | 129 979 |
| Финансовые вложения | 1240 | 8 700 | | 1 680 | 6 149 | - | - 1 680 | 14 849 | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 19 963 | 7 936 | 1 066 | - 48 332 | - 4 958 | 396 | - 28 369 | 2 978 | 1 462 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 144 167 | 50 | 50 | - 37 405 | - 120 332 | - 23 | 106 762 | - 120 282 | 27 |
| Итого по разделу II | 1200 | 496 120 | 481 710 | 178 286 | 486 818 | 44 112 | 12 673 | 982 938 | 525 822 | 190 959 |
| БАЛАНС | 1600 | 500 514 | 483 102 | 180 428 | 544 723 | 44 228 | 12 673 | 1 045 237 | 527 330 | 193 101 |

Таблица
1.1.

Исправления в бухгалтерском балансе - ПАССИВ

В тыс. руб.

Первичная отчетность

Корректировка

Исправленная отчетность

| Наименование показателя | Код | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
| ПАССИВ | | | | | | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | | | | | | |
| Уставный капитал | 1310 | 10 000 | 10 000 | 20 | - | - | - | 10 000 | 10 000 | 20 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 42 270 | 37 613 | 6 019 | - 118 177 | - 49 433 | - 18 387 | - 75 907 | - 11 820 | - 12 368 |
| Итого по разделу III | 1300 | 52 270 | 47 613 | 6 039 | - 118 177 | - 49 433 | - 18 387 | - 65 907 | - 1 820 | - 12 348 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | | | | |
| Заемные средства | 1410 | 21 283 | 1 771 | | - | 1 205 | 2 270 | 21 283 | 2 976 | 2 270 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | | | 36 424 | - | - | 36 424 | | |
| Прочие обязательства | 1450 | 4 331 | 576 | 1 496 | - | 116 | - | 4 331 | 692 | 1 496 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 25 614 | 2 347 | 1 496 | 36 424 | 1 321 | 2 270 | 62 038 | 3 668 | 3 766 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | | | | |
| Заемные средства | 1510 | 555 | 519 | 396 | - | - | - | 555 | 519 | 396 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 422 075 | 432 623 | 172 497 | 626 477 | 92 341 | 28 791 | 1 048 552 | 524 964 | 201 288 |
| Итого по разделу V | 1500 | 422 630 | 433 142 | 172 893 | 626 476 | 92 340 | 28 791 | 1 049 106 | 525 482 | 201 684 |
| БАЛАНС | 1700 | 500 514 | 483 102 | 180 428 | 544 723 | 44 228 | 12 673 | 1 045 237 | 527 330 | 193 101 |

Таблица 1.2.

Исправления в отчете о финансовых результатах

| Наименование показателя | Код | Первичная отчетность | | Корректировка | | Исправленная отчетность | |
|--|-------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Выручка | 2110 | 2 076 623 | 1 610 022 | - | 1 433 | 2 076 623 | 1 611 455 |
| Себестоимость продаж | 2120 | -2 083 268 | -1 499 151 | 81 655 | - 7 927 | - 2 001 613 | - 1 507 078 |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | -6 645 | 110 871 | 81 655 | - 6 494 | 75 010 | 104 377 |
| Коммерческие расходы | 2210 | -30 974 | -83 768 | - 86 867 | 3 649 | - 117 841 | - 80 119 |
| Управленческие расходы | 2220 | - | - | - 13 782 | - 10 190 | - 13 782 | - 10 190 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | -37 619 | 27 103 | - 18 994 | - 13 035 | - 56 613 | 14 068 |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - | - | - | - | - |
| Проценты к получению | 2320 | - | - | - | - | - | - |
| Проценты к уплате | 2330 | - | - | - | - | - | - |
| Прочие доходы | 2340 | 1 273 160 | 12 970 | - 1 182 098 | 1 879 | 91 062 | 14 849 |
| Прочие расходы | 2350 | -1 231 007 | -38 502 | 1 112 561 | 10 133 | - 118 446 | - 28 369 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 4 534 | 1 571 | - 88 531 | - 1 023 | - 83 997 | 548 |
| Налог на прибыль | 2410 | -906 | -314 | 20 815 | 314 | 19 909 | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - |
| текущий налог на прибыль | 2411 | - | - | - 1 651 | - | - 1 651 | - |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - | 21 560 | - | 21 560 | - |
| Прочее | 2460 | - | - | - | - | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 3 628 | 1 257 | - 67 716 | - 709 | - 64 088 | 548 |

В тыс. руб.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 3 116 | (1 688) | 4 541 | (3 116) | 2 467 | (1 006) | - | - | - | 4 541 | (227) |
| | 5210 | за 2023г. | 3 001 | (938) | - | - | - | (750) | - | - | - | 3 116 | (1 688) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 5201 | за 2024г. | 3 116 | (1 688) | 4 541 | (3 116) | 2 467 | (1 006) | - | - | - | 4 541 | (227) |
| | 5211 | за 2023г. | 3 001 | (938) | - | - | - | (750) | - | - | - | 3 116 | (1 688) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | 79 | 4 541 | (79) | (4 541) | - |
| | 5250 | за 2023г. | 79 | - | - | - | 79 |
| в том числе: | | | | | | | |
| GEELY MONJARO | 5241 | за 2024г. | - | 4 541 | - | (4 541) | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| прочие объекты | 5242 | за 2024г. | 79 | - | (79) | - | - |
| | 5252 | за 2023г. | 79 | - | - | - | 79 |

3. Запасы: наличие и движение

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | 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 | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 93 266 | - | 93 266 | 2 210 361 | (2 137 240) | (14 522) | - | X | 166 386 | (14 522) | 151 864 |
| | 5420 | за 2023г. | 50 987 | - | 50 987 | 1 644 697 | (1 602 419) | - | - | X | 93 266 | - | 93 266 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | - | - | - | 1 496 | (1 397) | - | - | 199 | 98 | - | 98 |
| | 5421 | за 2023г. | 142 | - | 142 | 4 819 | (4 961) | - | - | 101 | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 92 906 | - | 92 906 | 2 076 836 | (2 004 065) | (14 522) | - | 8 286 | 165 677 | (14 522) | 151 155 |
| | 5423 | за 2023г. | 50 733 | - | 50 733 | 1 549 308 | (1 507 134) | - | - | 11 581 | 92 906 | - | 92 906 |
| 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. | 359 | - | 359 | 132 029 | (131 777) | - | - | - | 611 | - | 611 |
| | 5426 | за 2023г. | 113 | - | 113 | 90 571 | (90 325) | - | - | - | 359 | - | 359 |

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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 дебиторской кредиторской задолженности | перевод из кредиторовской дебиторской задолженности | перевод из долгосрочную задолженности | 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 | на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покуп. и заказчиками | 5502 | 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 2024г. | 428 012 | - | 581 738 | 46 | (212 698) | - | - | - | 1 | - | 797 099 | - | - |
| | 5530 | 2023г. | 129 979 | - | 314 899 | - | (16 870) | - | - | - | - | 4 | 428 012 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | 2024г. | 237 208 | - | 51 181 | - | (97 098) | - | - | - | - | - | 191 291 | - | - |
| | 5531 | 2023г. | 82 253 | - | 165 556 | - | (10 600) | - | - | - | - | - | 237 208 | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | 2024г. | 117 705 | - | 498 361 | - | (99 464) | - | - | - | - | - | 516 602 | - | - |
| | 5532 | 2023г. | 16 577 | - | 107 016 | - | (5 889) | - | - | - | - | - | 117 705 | - | - |
| Прочая | 5513 | 2024г. | 73 099 | - | 32 196 | 46 | (16 136) | - | - | - | 1 | - | 89 206 | - | - |
| | 5533 | 2023г. | 31 149 | - | 42 327 | - | -381 | - | - | - | - | - | 73 099 | - | - |
| Итого | 5500 | 2024г. | 428 012 | - | 581 738 | 46 | (212 698) | - | - | X | 1 | - | 797 099 | - | - |
| | 5520 | 2023г. | 129 979 | - | 314 899 | - | (16 870) | - | - | X | - | 4 | 428 012 | - | - |

4.2. 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 | - | - | - | - | - | - |

27

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------|------------------------|-------------------------------------|---|-----------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций | притраченные проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе | 5551 | за 2024г. | 3 668 | 23 519 | - | (1 573) | - | - | - | 25 614 | |
| | 5571 | за 2023г. | 3 766 | 966 | - | (1 064) | - | - | - | 3 668 | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5553 | за 2024г. | 2 976 | 18 839 | - | -532 | - | - | - | 21 283 | |
| | 5573 | за 2023г. | 2 270 | 966 | - | -260 | - | - | - | 2 976 | |
| прочая | 5554 | за 2024г. | 692 | 4 680 | - | (1 041) | - | - | - | 4 331 | |
| | 5574 | за 2023г. | 1 496 | - | - | -804 | - | - | - | 692 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе | 5560 | за 2024г. | 525 482 | 589 821 | 132 | (66 329) | - | 1 | - | 1 049 107 | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5580 | за 2023г. | 201 684 | 336 147 | 258 | (12 611) | - | - | 4 | 525 482 | |
| | 5561 | за 2024г. | 410 067 | 548 520 | - | (2 682) | - | - | - | 955 905 | |
| | 5581 | за 2023г. | 104 601 | 317 731 | - | (12 265) | - | - | - | 410 067 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 90 713 | 14 127 | 1 | (59 825) | - | - | - | 45 017 | |
| | 5582 | за 2023г. | 89 830 | 1 026 | 90 | -233 | - | - | - | 90 713 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 17 392 | 27 174 | 2 | -2 | - | 1 | - | 44 568 | |
| | 5583 | за 2023г. | 10 | 17 390 | - | -12 | - | - | 4 | 17 392 | |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2024г. | 519 | - | 129 | -93 | - | - | - | 555 | |
| | 5585 | за 2023г. | 396 | - | 168 | -45 | - | - | - | 519 | |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 6 792 | - | - | (3 727) | - | - | - | 3 065 | |
| | 5586 | за 2023г. | 6 848 | - | - | -56 | - | - | - | 6 792 | |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 529 150 | 613 340 | 132 | (67 902) | - | 1 | - | 1 074 721 | |
| | 5570 | за 2023г. | 205 450 | 337 113 | 258 | (13 675) | - | - | 4 | 529 150 | |

4.4. 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 | - | - | - |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 2 074 718 | 1 554 224 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 6 881 | 3 592 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 548 | 810 |
| Амортизация | 5640 | 1 006 | 750 |
| Прочие затраты | 5650 | 122 107 | 80 431 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 206 260 | 1 639 807 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (73 023) | (42 420) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 133 237 | 1 597 387 |

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

Руководитель

 Конобевский Егор Владимирович
 (расшифровка подписи)

8 ноября 2025 г.

