ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

ООО «АВСТРАМИТ»

Содержание

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
2. Операционная среда Общества 4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 5
1. Основа составления 5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
4. Запасы 6
5. Расходы будущих периодов 8
6. Дебиторская задолженность 8
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8
8. Уставный капитал 9
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 9
10. Расчеты по налогу на прибыль 10
11. Признание доходов и расходов. 10
12. Налог на добавленную стоимость 11
13. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год 11
14. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год 11
III. Раскрытие существенных показателей 12
1. Уставный капитал 12
2. Запасы 12
3. Дебиторская задолженность 12
4. Денежные средства и денежные эквиваленты 13
5. Кредиторская задолженность 13
6. Налоги 14
7. Выручка 14
8. Себестоимость продаж по видам деятельности 14
9. Коммерческие и управленческие расходы 14
10. Прочие доходы и расходы 14
11. Связанные стороны 15
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17
13. События после отчетной даты 18
14. Прекращаемая деятельность и реорганизация 18
15. Исправленная отчетность 18
16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности 20

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВСТРАМИТ» за 2024 г. Данная отчетность является исправленная и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 25.03.2025г. (раскрытие исправлений в п.19 настоящих пояснений).
Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.
Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

1. Информация об Обществе

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «АВСТРАМИТ».

Краткое наименование: ООО «АВСТРАМИТ» (далее – Общество)

ООО «АВСТРАМИТ» было основано в 2008 году. Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 25 января 2008 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1087746113003, свидетельство серии 77 № 009671579 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 18 по г. Москве (ИНН 7718686043).

С 11 сентября 2024 г. Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве (КПП 771501001).

Адрес местонахождения: 127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 2, помещ. 1/17.

Почтовый адрес: 127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 2, помещ. 1/17.

Конечным бенефициаром Общества является Мухиеддин Хуссейн Мохамад (гражданство – РФ)

Общество не имеет территориально обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс:

Основным видом деятельности Общества является:

– 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Мухиеддина Хуссейна Мохамада.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Мухиеддин Хуссейн Мохамад.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год является ООО «КСК АУДИТ». Сумма вознаграждения за аудит составила 345 тыс. руб. (кроме того НДС 20% - 69 тыс. руб.).

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2024:

- Мухиеддин Хуссейн Мохамад, доля в уставном капитале 100% (Генеральный директор Общества)

Среднесписочная численность сотрудников:

в 2024 году - 3 чел.

в 2023 году - 3 чел.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора 1-УП от 27.12.2023г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022года
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1928	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Авансы под приобретение внеоборотных активов учитываются в составе внеоборотных активов. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

4. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей ФСБУ 5/2019 затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг (п.10 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются (п.11 ФСБУ 5/2019):

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019 б). Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода (п.39 ФСБУ 5/2019).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п.28 ФСБУ 5/2019):

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с подпунктом "а" п. 43 ФСБУ 5/2019.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (отсутствия наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

11. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

– доходы от реализации покупных товаров

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

В отчете о финансовых результатах отражены развернуто прочие доходы и расходы, оказывающие влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а именно:

– доходы (расходы) от курсовых разниц;

– доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;

– Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

12. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

13. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

С 2024 г. Обществом в учете применяются:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

14. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Изменения отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 30 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 30 тыс. руб.).

2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2024 год и 2023 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате продажи, списания или иного выбытия.

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность по налогам (Единый налоговый счет, положительное сальдо) составила 50 тыс. руб., резервирования по налогам не производилось.

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность по налогам (Единый налоговый счет, положительное сальдо) составила 50 тыс. руб., резервирования по налогам не производилось.

Сумма авансов на приобретение запасов составила на 31.12.2024г. – 50 194 тыс. руб. (авансы на приобретение запасов в составе строки 1230 бухгалтерского баланса), на 31.12.2023 – 42 414 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2024	31.12.2023
AGRI BUSSINESS COMPAGNY	7 715	11 227
Marina Frozen Fries Co S.A.L	0	5 498
Rummo S.p.A.	5 772	5 522
ROSSOGARGANO SCAPA	6 900	4 533
STERILTOM S.R.L.	2 059	4 089
RUNFO S.A	12 180	0
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	5 467	2 005
МЕРИДИАН ООО	3 776	1 697
Итого по существенным контрагентам	**43 869**	**34 571**

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	248	147	286
Средства на валютных счетах	0	0	950
В долл.США			13,5
Средства на специальных счетах в банках (платежные карты)	0	0	0
Итого денежные средства	***248***	***147***	***1 236***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	***0***	***0***	***0***
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**248**	**147**	**1 236**

Денежные средства находятся на счетах в крупных банках: АО Райффайзенбанк, БАНК ГПБ (АО), Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), АО «Т-Банк», АО "Банк Интеза", АО «ОТП Банк».

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2024 год	2023 год
Строка 4119 прочие поступления:	**149 974**	**142 549**
косвенные налоги НДС свернуто	149 974	142 549
Строка 4129 прочие платежи:	**263 902**	**231 813**
таможенные платежи в ФТС	251 498	223 874
Выдача денежных средств под отчет	0	952
Комиссия банка	4 817	5 162
прочие выплаты	7 587	1 825

5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:		
AYA FOODS LLC FZ	970	856
COVINOR	1 880	983
HDS SPA	3 401	0
Marina Frozen Fries Co S.A.L.	4 605	0
MEDSOL S.R.L.	8 303	0
Итого по существенным контрагентам:	**19 159**	**1 839**

Кредиторская задолженность по налогам в бюджет составила:

- на 31.12.2024г. – 1 690 тыс.руб. (НДФЛ – 0 тыс.руб., НДС – 1 021 тыс.руб., налог на прибыль – 669 тыс.руб.)

- на 31.12.2023г. – 1 958 тыс.руб. (НДФЛ – 0 тыс.руб., НДС – 1 958 тыс.руб., налог на прибыль – 0 тыс.руб.)

6. Налоги

6.1 НДС

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

6.2 Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль в 2024г. составила 2 367 тыс. руб. (в 2023 году 2 032 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется по данным налоговой декларации.

Отложенный налог на прибыль на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль за 2024г. составил 103 тыс.руб. (пересчет отложенного налога на прибыль по ставке 25% произведен на 31.12.2024г.)

7. Выручка

Выручка за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	**2024 г.**	**2023 г.**
Реализация импортных товаров	1 111 721	985 755
Итого по статье 2110 «Выручка» ОФР	**1 111 721**	**985 755**

8. Себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование	2024 год	2023 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Торговля оптовая импортными товарами	(1 075 267)	(957 056)
ИТОГО	**(1 075 267)**	**(957 056)**

9. Коммерческие и управленческие расходы

Статьи затрат	**2024 г.**	**2023 г.**
Арендные платежи	119	133
Расходы на оплату труда	5 477	4 507
Доп. расходы по приобретению запасов	1 573	660
Страховые взносы, в т.ч. на травматизм	883	746
Услуги сертификации	104	42
Юридические услуги	173	0
Иные расходы	568	1 527
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	**8 897**	**7 588**
Расходы на оплату труда управленческого персонала	2 400	2 371
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	**2 400**	**2 371**

10. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	7 033	12 345
Курсовые разницы	5 311	7 061
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 531	2 090
Возмещение убытков к получению	602	196
Иные доходы	586	733
Итого:	**17 063**	**22 424**

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	7 075	12 757
Курсовые разницы	7 050	8 295
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 729	3 917
Банковские расходы	4 693	5 020
Прочие расходы	673	1 792
Итого	**30 220**	**31 781**

11. Связанные стороны

Информация о составе участников Общества приведена в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений.

Бенефициарным владельцем ООО «АВСТРАМИТ» является Мухиеддин Хуссейн Мохамад, гражданин РФ.

В перечень связанных сторон Общества на 31.12.2024г. входит также ключевой управленческий персонал и организации, контролируемые конечным бенефициарам, а именно:

Наименование	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
МЕРИДИАН, ООО	1047796785816	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Новодмитровская, д. 2, к. 2, этаж 17, помещ. XLIV	Общий руководитель
ОБВАЛКА, ООО	1187746209320	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Новодмитровская, д. 2, к. 2, помещ. 2/17	Общий руководитель
ХОРЕКА ИМПОРТ, ООО	1087746214709	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Киевская, д. 25, этаж 2, ком. 1	Общий руководитель
ЭЛЬ КАРТЕЛЬ, ООО	1185027003590	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул Академика Королева, д. 10, кв. 277	Дочка Совладельца, 100%
Мухиеддин Хуссейн Мохамад			Совладелец 100%, руководитель Общества

Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2024 г.	2023 г.
Другие связанные стороны		
ООО «Меридиан» (продажа товаров)	985 504	914 737
ООО «Хорека Импорт» (продажа товаров)	125 023	71 018
Итого доходы от других связанных сторон	**1 110 527**	**985 755**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2024 г.	2023 г.
Другие связанные стороны		
ООО «Меридиан» (аренда офиса)	75	0
Итого закупки у других связанных сторон	**75**	**0**

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Меридиан» (продажа товара, аренда)	**3 791**	**1 697**	**0**	**0**
ООО «Хорека Импорт» (продажа товара)	**0**	**0**	**1 151**	**4 088**
ООО «Эль Картель»	**1 932**	**1 932**	**0**	**0**
Итого	**5 723**	**3 629**	**1 151**	**4 088**

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2023 и 2024 гг.

В 2024 и 2023 году резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не создавался.

Займы, предоставленные связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имело данной задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело данной задолженности.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор Общества. В 2024 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 2 400 тыс. руб., в том числе страховые взносы 343 тыс. руб. долгосрочные вознаграждения не выплачивались, займы не выдавались.

Информация о вознаграждениях:

Виды выплат	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**2 400**	**2 371**
заработная плата, премии	2 057	2 054
страховые взносы	343	317
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	**2 400**	**II. 371**

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует резерв на оплату отпусков. На 31 декабря 2024 г. сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов в бухгалтерском учете составила 232 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс.руб.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Влияние последствий специальной военной операции РФ, санкций недружественных РФ стран, инфляции и инфляционных ожиданий на деятельность компании в 2024 г. оценивается как умеренно существенное.

13. События после отчетной даты

К событию после отчетной даты, которое способно оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания данной бухгалтерской отчетности за 2024г., относится решение Арбитражного суда г. Москвы от 24.06.2025г. в пользу Общества по иску к компании RUNFO S.A. (Аргентина), не исполнившей свои обязательства по поставке товара в 2024г. на сумму 12 180 тыс. руб. (137 277,50 долл. США).

14. Прекращаемая деятельность и реорганизация

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

15. Исправленная отчетность

В связи с обнаружением ошибок в первичную отчетность были внесены исправления.

Отчет о финансовых результатах:

Исправления в отчете о финансовых результатах связаны с отражением скидок/премий полученных от поставщиков/начисленных покупателям, которые в первоначально сданном отчете о финансовых результатах были отражены в составе показателя строки 2340 «Прочие доходы» (премии/бонусы от поставщиков) и по строке 2350 «Прочие расходы» (премии/бонусы покупателям).

В исправленном ОФР скидки/премии покупателям скорректировали строку 2110 «Выручка», а скидки/премии от поставщиков скорректировали строку 2120 «Себестоимость продаж», внесенные в ОФР правки описаны в таблице ниже (сопоставимые показатели за 2023г. также скорректированы):

(в тыс. руб.)

Статьи отчета о финансовых результатах	На 31.12.2024г до исправлений	Исправления	на 31.12.2024г после исправлений	На 31.12.2023г до исправлений	Исправления	на 31.12.2023г после исправлений	Комментарии
Выручка, строка 2110	1 118 947	(7 226)	1 111 721	986 436	(681)	985 755	Скорректирована выручка на сумму скидок/премий покупателям, отраженных ранее в составе строки 2350 «Прочие расходы»
Себестоимость, строка 2120	(1 086 476)	11 209	(1 075 267)	(962 144)	5 088	(957 056)	Скорректирована себестоимость на сумму скидок/премий от поставщиков, отраженных ранее в составе строки 2340 «Прочие доходы»
Валовая прибыль, строка 2100	32 471	3 983	36 454	24 292	4 407	28 699	В связи с корректировкой себестоимости
Коммерческие расходы, строка 2210	(11 297)	2 400	(8 897)	(9 986)	2 371	(7 615)	Из коммерческих расходов выделены в управленческие

							расходы вознаграждение ОУП
Управленческие расходы, строка 2220	0	(2 400)	(2 400)	0	(2 371)	(2 371)	Из коммерческих расходов выделены в управленческие расходы вознаграждение ОУП
Прибыль (убыток) от продаж, строка 2200	**21 174**	**3 983**	**25 157**	**14 306**	**4 407**	**18 713**	В связи с корректировкой себестоимости
Прочие доходы, строка 2340	28 272	(11 209)	17 063	27 512	(5 088)	22 424	Из прочих доходов перенесено в показатель строки 2120 «Себестоимость» скидки/премии поставщиков
Прочие расходы, строка 2350	(37 446)	7 226	(30 220)	(32 462)	681	(31 781)	Свернули обороты по резерву по сомнительным долгам внутри отчетного периода
Прибыль (убыток) до налогообложения, строка 2300	**12 000**	**0**	**12 000**	**9 357**	**0**	**9 357**	

Отчет о движении денежных средств:

В связи с обнаружением технической ошибки в отражении в отчете о движении денежных потоков, не очищенных от НДС внесены корректировки в показатели строк раздела движения денежных средств по текущей деятельности:
Из строки 4111 в строку 4112 перенесены платежи, связанные с получением комиссионного вознаграждения в сумме 1 193 тыс. руб., показатель строки 4111 очищен он НДС, по строке 4119 отражен свернутый денежный поток по НДС (с учетом платежей по НДС, зачтенных по ЕНС). В строку 4121 из строки 4129 перенесены платежи поставщикам импортного товара по счету 52. Расшифровка показателей строк 4119 и 4129 приведены в п.3.15 настоящих Пояснений.
Ниже приведены сравнительные показатели корректировки строк отчета о движении денежных средств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	31.12.2024 до исправлений	Исправление	31.12.2024 после исправлений	31.12.2023 до исправлений	Исправление	31.12.2023 после исправлений
Движение денежных средств по текущей деятельности							
Поступления - всего	4110	1 371 359	-114 112	1 257 247	1 184 374	-35788	1 148 586
в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 297 635	-191 555	1 106 080	1 158 963	-152 926	1 006 037
от комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	1 193	1193	0	0	0
прочие поступления	4119	73 724	76 250	149 974	25 411	117 138	142 549
Платежи - всего	4120	-1 371 299	114 112	-1 257 187	-1 183 986	34 839	-1 149 147
в том числе:							

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-155 339	-828 072	-983 411	-121 014	-786 336	-907 350
в связи с оплатой труда работников	4122	-6 329	-1 818	-8 147	-9 680	2 054	-7 626
налог на прибыль	4124	-1 698	-29	-1 727	-2 798	440	-2358
прочие платежи	4129	-1 207 933	944 031	-263 902	-1 050 494	818 681	-231 813
Сальдо денежных потоков от текущих операций	*4100*	*60*	0	*60*	*388*	-949	*-561*
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности							
Поступления - всего	4210	0	0	0	1	(9 042)	0
процентов по долговым финансовым вложения	4214	0	0	0	1	-1	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	*4200*	*0*	*0*	*0*	*1*	*-1*	*0*
Движение денежных средств по финансовой деятельности							
Поступления - всего	4310	0	0	0	5 000	-5 000	0
Другие поступления	4319	0	0	0	5 000	-5 000	0
Платежи всего	4320	0	0	0	-5 000	5 000	0
Прочие платежи	4329	0	0	0	-5 000	5 000	0
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	0	0	0	0	0	0
Результат движения денежных средств за отчетный период	**4400**	60	0	60	389	-950	-561
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	**4450**	147	0	147	286	950	1 236
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**4500**	248	0	248	147	0	147
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	41	0	41	-528	0	-528

16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников

риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	*Тип риска*	*Вероятность наступления по оценке Общества*	*Возможные последствия (негативные)*	*Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска*
1	*Операционный*	*низкая*	*нарушение плана поставок*	*регламентация бизнес-процессов*
2	*Валютный*	*высокая*	*дополнительные расходы по обслуживанию и погашению обязательств, выраженных в иностранной валюте;*	*Сокращение объемов обязательств, выраженных в иностранной валюте*

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций (геополитический риск) в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в целом и на деятельность Общества в частности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор ООО «АВСТРАМИТ» Х.М. Мухиеддин

26 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.	-	-	-	1 094 061	(1 086 564)	-	-	X	7 497	-	7 497
	5420	за 2023г.	-	-	-	967 042	(967 042)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	1 082 764	(1 075 267)	-	-	-	7 497	-	7 497
	5423	за 2023г.	-	-	-	957 056	(957 056)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	11 297	(11 297)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	9 986	(9 986)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Мухиеддин Хуссейн Мохамад**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 декабря 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	48 619	-	30 525	-	(18 293)	-	-	-	669	-	61 521	-
	5530	за 2023г.	37 200	-	36 673	-	(24 373)	(1 303)	-	-	-	422	48 619	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 629	-	2 080	-	-	-	-	-	-	-	5 709	-
	5531	за 2023г.	21 393	-	-	-	(17 764)	-	-	-	-	-	3 629	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	42 500	-	24 983	-	(17 192)	-	-	-	-	-	50 292	-
	5532	за 2023г.	13 994	-	36 327	-	(6 517)	(1 303)	-	-	-	-	42 500	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 490	-	3 462	-	(1 101)	-	-	-	669	-	5 520	-
	5533	за 2023г.	1 813	-	346	-	(91)	-	-	-	-	422	2 490	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	48 619	-	30 525	-	(18 293)	-	-	X	669	-	61 521	-
	5520	за 2023г.	37 200	-	36 673	-	(24 373)	(1 303)	-	X	-	422	48 619	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	7 538	19 666	-	(3 190)	-	-	669	-	24 683
	5580	за 2023г.	4 567	6 570	-	(4 020)	-	-	-	422	7 538
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 729	19 778	-	(647)	-	-	-	-	21 861
	5581	за 2023г.	3 330	2 638	-	(3 239)	-	-	-	-	2 729
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 759	(144)	-	(1 607)	-	-	-	-	1 007
	5582	за 2023г.	-	2 759	-	-	-	-	-	-	2 759
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 050	32	-	(936)	-	-	669	-	1 815
	5583	за 2023г.	1 237	1 173	-	(782)	-	-	-	422	2 050
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	7 538	19 666	-	(3 190)	-	X	669	-	24 683
	5570	за 2023г.	4 567	6 570	-	(4 020)	-	X	-	422	7 538

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Мухиеддин Хуссейн Мохамад**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	219	110
Расходы на оплату труда	5620	7 877	6 878
Отчисления на социальные нужды	5630	1 916	1 063
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 285	1 935
Итого по элементам	5660	11 297	9 986
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 075 267	957 056
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 086 564	967 042

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

Руководитель _____ **Мухиеддин Хуссейн Мохамад**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	-	676	(444)	-	232
в том числе:						
Оценочное обязат-во по оплате отпусков сотрудников	5701	-	580	(381)	-	199
Оценочное обязат-во по страховым взносам в связи с предстоящей оплатой отпусков сотрудников	5702	-	96	(63)	-	33

Руководитель _____ **Мухиеддин Хуссейн Мохамад**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 декабря 2025 г.