

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к исправленному бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «ОРГАНИК»**  
**ЗА 2024 ГОД**

**1. Общие сведения**

**1.1 Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Органик» (сокращенное фирменное название – ООО «Органик») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ООО «Органик» зарегистрировано 14.06.2012 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: серия 78 номер 008587765 от 14.06.2012, ОГРН 1127847323504

Юридический адрес: 192289, Санкт-Петербург г, Девятого Января пр-кт, дом № 3, оф.315.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единственный участник и бенефициар на 31.12.2024 г.- Семеш Александр Яковлевич с– доля 100%.

**1.2. Основные виды деятельности**

Основными видом деятельности Общества является:

торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

**1.2 Информация об исполнительных органах**

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

<b>ФИО</b>	<b>Период полномочий</b>	<b>Основание полномочий</b>
Семеш Александр Яковлевич	С 04.12.2022 по 03.12.2025	Решение единственного участника №1/22 от 04.12.2022 г.

**1.3 Сведения о дочерних и зависимых обществах.** По состоянию на 31.12.2024 г. дочерних и зависимых обществ нет.

**1.4 Сведения об обособленных подразделениях.** По состоянию на 31.12.2024 г. обособленных подразделений нет.

**1.5 Численность сотрудников общества**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Среднесписочная численность (чел)	24	17	12
Численность работающих сотрудников по состоянию на 31 декабря (чел)	20	22	11

**1.6 Ведение бухгалтерского учета.** Ведение бухгалтерского учета в ООО «Органик» осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером.

**1.7 Информация об аудитор.**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЭСЭТ», ИНН: 7826094975 КПП: 783801001 ОГРН: 1027810330570

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2012-09-15 (ОРНЗ 11206048184).

**2. Основы представления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснения к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

**3. Основные положения учетной политики**

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.

Учетная политика ООО «Органик» подготовлена с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 № 94н, разработан рабочий План счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО «Органик».

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

**3.1 Оценочные обязательства и оценочные значения**

Общество формирует следующие оценочные обязательства и резервы:

1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование).

2. Резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иными способами, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

3. Резерв на обесценивание запасов. Проверка запасов на обесценивание проводится по состоянию на отчетную дату составления годовой бухгалтерской отчетности. При этом резерв под обесценивание не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

4. Проверка на обесценение основных средств проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату составления годовой отчетности при наличии признаков обесценения согласно МСФО 36 «Обесценение активов». В течение года проверка проводится, только при возникновении события, очевидно приводящее к обесцениванию ОС. Общество проводит ежегодную инвентаризацию созданных оценочных обязательств.

### **3.2 Основные средства**

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств. Срок использования основных средств измеряется в месяцах.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив объектом основных средств не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива, включенные в капитальные вложения, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, их учет ведется за балансом (Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).

Объекты имущества стоимостью для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, списываются в момент ввода в эксплуатацию и их стоимость включается в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы, определяются по требованиям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования.

Начисление ежемесячной амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

### **3.3 Право пользования активами**

Общество арендует автотранспортные средства, офисные и складские помещения для ведения хозяйственной деятельности.

Аренда признается в форме актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив становится доступным для использования. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентными расходами. Процентные расходы отражаются в составе прибыли или убытка за период аренды таким образом, чтобы обеспечить неизменную периодическую процентную ставку на остаток обязательства по аренде за каждый период. Актив в форме права пользования амортизируется в течение срока аренды линейным методом.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Право пользования активами учитывается на отдельном субсчете 03 к счету 01 «Основные средства»

### **3.4 Запасы**

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Также Общество учитывает в качестве запасов материалы, предназначенные для управленческих нужд. Запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости». Товары, переданные на комиссию для продажи на маркетплейсах, учитываются в составе товаров отгруженных.

### **3.5 Займы и кредиты**

Займы и кредиты отражаются как кредиторская задолженность и отражаются в пассиве баланса в зависимости от срока погашения. Проценты по займам и кредитам могут включаться в первоначальную стоимость инвестиционных активов (основных средств), если это связано с их приобретением, строительством, или относятся на расходы, а в налоговом учете проценты чаще всего учитываются как внереализационные расходы кредитном договоре с учетом требований ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

### **3.6 Доходы и расходы**

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от реализации (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от оказания услуг, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией товаров и оказанием услуг по основным видам деятельности.

## **4. Информация о показателях бухгалтерского баланса**

### **4.1. Основные средства (стр. 1150)**

В состав основных средств входят объекты, используемые для осуществления хозяйственной деятельности Общества в административных целях, а также сооружения и иные объекты основных средств используемых для реализации товаров.

В бухгалтерском балансе в состав основных средств по строке 1150 включены права пользования активами, информация о которых приведена ниже, балансовая стоимость которых на 31.12.2023 г. составляет 11 123 тыс. руб. (автотранспортное средство) на 31.12.2024 – 1 223 тыс. руб. (арендованные площади).

В отчетном году Обществом был произведен досрочный выкуп транспортного средства, находящегося в лизинге, с последующей его продажей.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации приведена в Пояснениях 2; 2.1 и 2.2 в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 не было выявлено признаков обесценения объектов основных средств. Проверка объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. на предмет изменения элементов амортизации не показала необходимости их изменения.

#### 4.2 Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Наименование	31.12.2024
Дебиторская задолженность	
Кредиторская задолженность	4
Оценочные обязательства и резервы	1
Убытки прошлых лет	11074
Арендные обязательства	297
<b>ИТОГО</b>	<b>11376</b>

#### 4.3. Запасы (стр. 1210)

Наличие запасов на складе свидетельствует о достаточной обеспеченности Общества на среднесрочную перспективу. По состоянию на 31.12.2024 г. заметно снизились запасы. Это связано выведением из оборота низкорентабельных товаров, а также товаров, не пользующихся спросом и с истекшим сроком годности.

Признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2024г. в ходе инвентаризации выявлено не было. Резерв на обесценение запасов не формировался. Товары с истекшим сроком использования списываются периодически на основании актов.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснениях 4 и 4.1 в табличной форме.

#### 4.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	15 455	33
НДС по приобретенным услугам	21	16
НДС по уменьшению стоимости реализации	14	-
<b>ИТОГО</b>	<b>15490</b>	<b>49</b>

#### 4.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в Пояснениях 5 в табличной форме. Расшифровка прочей дебиторской задолженности приведена в таблице ниже (тыс. руб.) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. создавался в связи с наличием просроченной и сомнительной дебиторской задолженности покупателей.

#### 4.6. Финансовые вложения (стр. 1240)

В составе финансовых вложений учтены выданные займы. Наличие и движение финансовых вложений представлено в Пояснениях 3 в табличной форме. Погашение выданных краткосрочных займов, согласно дополнительным соглашениям к договорам, будет получено до конца 2025 года

#### 4.7. Денежные средства (стр. 1250)

Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетных счетах Общества в сумме 471 тыс. руб. и средствами на депозитных счетах в банке 7350 тыс. руб. Итого 7821 тыс. руб.

#### 4.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

В составе прочих оборотных активов учтены права пользования программным обеспечением по лицензионным договорам, период использования которых не превышает 12 месяцев (краткосрочные права). Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочные права сроком 12 мес.	231	27	4

#### 4.9. Заемные средства (стр. 1410) и (стр. 1510)

Структура заемных средств представлена в таблице, тыс. руб.

Кредитор	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Срок погашения
<b>Долгосрочные кредиты</b>			
БАНК ВТБ (ПАО)	134 605	20 000	до конца 2026
ПАО «БАНК ФК ОТКРЫТИЕ»	-	109 313	погашен
ООО «МКК ОЗОН КРЕДИТ»	18 262	-	до 13.06.2025
<b>Итого</b>	<b>152 867</b>	<b>129 313</b>	
<b>Краткосрочные займы и проценты к выплате</b>			
Семеш А.Я. (займ учредителя)	-	6 115	погашен
ИП Семеш А.Я.	3 650	-	до 26.02.2025
ООО «Натура Сибирика» (проценты)	3 019	-	до 24.01.2025
БАНК ВТБ (ПАО) проценты	499	-	до 27.01.2025
ОЗОН КРЕДИТ ООО МКК	95	-	до 15.01.2025
<b>Итого</b>	<b>7 263</b>	<b>6115</b>	

#### 4.10. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024
Кредиторская задолженность	22
Основные средства	306
Оценочные обязательства и резервы	1
<b>Итого</b>	<b>329</b>

#### 4.11 Прочие обязательства – долгосрочные (стр. 1450)

Обязательства по договорам аренды и лизинга (в составе строки «Прочие обязательства») уменьшились. Обязательства по ранее заключенному договору лизинга погашены в 2024 году в связи с выкупом лизингового имущества.

Арендные обязательства представлены в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	+/- к 2023
Обязательства по дисконтированным арендным платежам и лизингу	1 079	10 355	- 9276

#### 4.12.Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность имеет текущий характер. Состав и структура кредиторской задолженности, представлена в Пояснениях 5.3 и 5.4 в табличной форме.

#### 4.13. Оценочные обязательства (стр. 1540)

В составе оценочных обязательств Общества на 31.12.2024 отражен Резерв ежегодных отпусков с учетом отчислений на социальное страхование

#### 4.14. Раздел 3. Капитал

Величина уставного капитала в отчетном периоде не изменялась. Общество не формирует резервный капитал. Операции в бухгалтерском учете, требующие

формировать добавочный капитал в 2024 году, не осуществлялось. В 2024 году из нераспределенной прибыли было направлено на выплату дивидендов – 8 118 тыс. руб. и за счет нераспределенной прибыли были исправлены ошибки предыдущих периодов в связи с несвоевременным отражением в учете списания товаров с истекшим сроком годности.

## 5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

### 5.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка (за минусом НДС) в разрезе обычных видов деятельности представлены следующим образом:

#### Состав и динамика изменения доходов, тыс. руб.

Доходы	2023 год	2024 год
Маркетинговые услуги	-	8 913
Оптовая торговля	73 413	43 231
Продажа юр. лицам на МП* (B2B)	-	1 444
Розничная торговля на МП*	721 629	512 705
<b>Итого доходы</b>	<b>795 042</b>	<b>566 293</b>

В связи с возросшей конкуренцией на торговых площадках в 2024 году произошло снижение доходов от продаж.

### 5.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой расходы на продажу товаров, услуг, коммерческие расходы. (тыс. руб.)

Расходы	2023 год	2024 год
Себестоимость продаж – себестоимость реализованных товаров	(550 459)	(438 543)
Коммерческие расходы	(251 503)	(220 493)

В состав коммерческих расходов включены вознаграждение комиссионеров, арендная плата, транспортные расходы, расходы на рекламу и упаковку, оплата труда и отчисления на обязательное страхование сотрудников организации.

### 5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы обусловлены спецификой деятельности Общества и представлены в таблице.

#### Структура прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Показатель	Код строки	2023	2024
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>-</b>	<b>158</b>
<b>Прочие доходы, всего, в т.ч.:</b>	<b>2340</b>	<b>108 904</b>	<b>94 613</b>
Доходы от маркетинга		87 467	44 628
Премии от поставщиков		3 718	26 728
Прочие доходы		17 719	23 257
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>12 190</b>	<b>36 513</b>
<b>Прочие расходы, всего, в т.ч.</b>	<b>2350</b>	<b>8 696</b>	<b>46 840</b>
Ошибки прошлых лет		49	2 236
Убытки от списания ОС		-	482
Прочие расходы		-	3 008
Списание товаров с истекшим сроком		-	35 588
Услуги банков		154	1 750
Списание товаров у комиссионера брак		6 225	2 997
Транспортный налог		0	198
Штрафы по договорам с контрагентами		130	581
Арендные платежи		2 138	0

#### **5.4. Налог на прибыль.**

С 2024 года организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Различия между правилами налогового и бухгалтерского учета приводят к возникновению временных разниц между доходами и расходами, определенными в целях составления финансовой отчетности, и в целях расчета налога на прибыль. В бухгалтерском балансе отложенные налоги отражаются развернуто.

### **6. Иная информация о деятельности Общества**

#### **6.1. Информация о событиях после отчетной даты**

После отчетного периода до даты подписания исправленной отчетности не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ (ПБУ) 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 № 56н.

Влияние политической ситуации. В 2024 году Организация не осуществляла экспорт в страны ЕАЭС и другие зарубежные страны, сделки с иностранными поставщиками не заключались. Расчёты осуществлялись только в рублях. В связи с чем влияние санкций недружественных иностранных государств на ООО «ОРГАНИК» отсутствует. Поэтому логистические цепочки не оказали влияния на деятельность организации и составление бухгалтерской отчетности. Наличие высокой ключевой ставки в 2024 году, несет определенные процентные риски в связи с тем, что организация пользуется заемными средствами.

#### **6.2. Информация об аффилированных лицах.**

В 2024 году аффилированными лицами являлись:

- участник Общества Князькова Лидия Николаевна с 19.01.2024 по 01.03.2024 с долей -50%
- участник Общества и генеральный директор - Семеш Александр Яковлевич с 19.01.2024 по 01.03.24 -с долей 50%, единственный участник и генеральный директор с 02.03.2024 г. с долей 100%

#### **6.3. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества через аффилированное лицо, Семеша А.Я., являются следующие организации:

##### **1 – как учредителя**

- с 21.02.2024 ООО «Глобус-А», производство мороженого, ИНН: 7842209824, ОГРН: 1227800141722, дата регистрации: 02.11.2022.
- с 06.11.2019 ООО «Космос», деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров, ИНН: 4703170691, ОГРН: 1194704025779, Дата регистрации: 05.11.2019, ликвидировано в 2025г
- с 05.03.2018 ИП Семеш Александр Яковлевич, Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах. ИНН: 781104605531, ОГРН: 318784700069865, дата регистрации: 05.03.2018

##### **2 – как руководителя:**

- с 05.11.2019 ООО «Космос», деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров, ИНН: 4703170691, ОГРН: 1194704025779, Дата регистрации: 05.11.2019.

Операции со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами, такие как возмездная и безвозмездная передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись.

В связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ФСБУ (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в частности повышению конкуренции на рынке, информация раскрывается в ограниченном объеме, за исключением сведений, которые обуславливают указанные потери и (или) урон. По указанной причине сведения по операциям с каждой связанной стороной в данном пункте не раскрываются.

Операции со связанными сторонами в 2024 году проводились по договорам купли-продажи товаров. По расчетам со связанными сторонами задолженность по состоянию на 31.12. 2024 года составила: - дебиторская – 1231 тыс. руб.; - кредиторская – 48 тыс.руб.

#### **6.4. Информация о вознаграждениях управленческому персоналу**

Вознаграждение управленческому персоналу в отчетном периоде составили:

- оплата труда – 4760 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ,
- отчисления в страховые фонды – 1428 тыс. руб.
- дивиденды – 8118 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ

#### **6.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, существенно не повлияли.

В 2024 году отраслевые риски, риски, связанные с изменением цен на товары, коммерческие риски, социальные риски, финансовые риски – отсутствовали.

Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Налоговые риски, риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ отсутствовали. В целом, указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность.

#### **6.6. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. За 2024 год величина чистых активов организации снизилась за 2024 с 102 271 тыс. руб. год до 23877 тыс. руб. за счет внесения корректировок в отчетность по списанию товаров с истекшим сроком годности в прошлых периодах. Тем не менее величина чистых активов превышает выше величину уставного капитала. Руководство организации применяет меры по восстановлению платежеспособности и уверено, что ООО «Органик» будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

#### **6.7. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2024 г. Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### **6.8. Государственная помощь**

В 2024 г. Общество не получало государственную помощь.

## 7. Исправления, внесенные в исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024г.

Представление исправленной отчетности объясняется выявлением существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах.

В результате скорректированы следующие показатели отчетности в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Код	Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
Финансовые вложения	1170	0	25	25
Итого по разделу I	1100	211	236	25
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1230	25	0	-25
Итого по II разделу	1200	302 455	302 430	-25
<b>Баланс</b>	<b>1600</b>	<b>302 666</b>	<b>302 666</b>	<b>-</b>
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
Финансовые вложения	1170	0	23	23
Итого по разделу I	1100	11 739	11 762	23
Дебиторская задолженность		52 729	50 591	-2 138
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1230	23	0	-23
Итого по II разделу	1200	472 000	469 839	-2 161
<b>Баланс</b>	<b>1600</b>	<b>483 739</b>	<b>481 601</b>	<b>-2 138</b>
<b>ПАССИВ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>			
Прочие обязательства	1450	12 493	10 355	-2138
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>141 806</b>	<b>139 669</b>	<b>-2138</b>
<b>Баланс</b>	<b>1600</b>	<b>483 739</b>	<b>481 601</b>	<b>-2 138</b>
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
Финансовые вложения	1170	0	23	23
Итого по разделу I	1100	11 739	11 762	23
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1230	13 855	6 482	-7 373
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	471	7 821	7 350
Итого по II разделу	1200	278 356	278 333	-23
<b>Итого по II разделу</b>	<b>1200</b>	<b>278 356</b>	<b>278 356</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1600</b>	<b>297 784</b>	<b>297 784</b>	<b>-</b>

## В отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.		
		Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Выручка	2110	795 042	795 042	0
Себестоимость продаж	2120	(801 962)	(550 459)	251 503
Валовая прибыль (убыток)	2100	(6 920)	244 583	251 503
Коммерческие расходы	2210	(-)	(251 503)*	(251 503)
Управленческие расходы	2220	(-)	(-)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6920)	(6920)	0
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-

Проценты к получению	2320		-	-
Проценты к уплате	2330	(12 190)	(12 190)	-
Прочие доходы	2340	108 904	108 904	-
Прочие расходы	2350	(8 696)	(8 696)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	81 098	81 098	-
Налог на прибыль, в т.ч.	2410			
текущий налог на прибыль	2411	(16 548)	(16 548)	-
отложенный налог на прибыль	2412			
Прочие	2460	(3)	(3)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	64 547	64 547	-

\*в состав себестоимости продаж были ошибочно включены коммерческие расходы

### В отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.		
		Первоначальный показатель	Исправленный показатель	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Выручка	2110	566 293	566 293	0
Себестоимость продаж	2120	(466 168)	(438 543)	+27 625
Валовая прибыль (убыток)	2100	100 125	127 750	+27 625
Коммерческие расходы	2210	(192 868)	(220 493)	(27 625)
Управленческие расходы	2220	(-)	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(92 743)	(92 743)	-
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	29	158	+129
Проценты к уплате	2330	(33 944)	(36 513)	(2 569)*
Прочие доходы	2340	134 576	94 613	(39 963)**
Прочие расходы	2350	(89 371)	(46 840)	42 531
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(81 453)	(81 325)	128
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	11 047	11 047	-
текущий налог на прибыль	2411	-	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	11 047	11 047	-
Прочие	2460			
Чистая прибыль (убыток)	2400	(70 406)	(70 278)	128

\* - в состав процентов к уплате включены проценты по лизингу  
\*\*из состава прочих доходов исключена сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам -29 960 т.р, выручка от продажи основных средств снижена на их балансовую стоимость (свернут финансовый результат от продажи основных средств)- 10 003 т.р.

Изменения, внесенные в бухгалтерскую отчетность за 2024 год, объясняются исправлением показателей в результате выявления технических ошибок в бухгалтерской программе при автоматическом закрытии.

26.12.2025

Генеральный директор



А.Я. Семеш