

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному Участнику
Общества с ограниченной ответственностью «Байсэл»
(ООО «Байсэл»)**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Байсэл»** (ОГРН: 1195476067137), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ООО «Байсэл»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего Заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

По нашему мнению, признание и оценка выручки в течение периода являлся одним из наиболее значимых вопросов аудита в связи с существенностью такой выручки. Мы провели анализ объективности и последовательности применяемых расчетных оценок и допущений руководства. Нами были проанализированы условия заключенных договоров, были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской отчетности выручки в течение периода и затрат по договорам, а также анализ полноты раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки надлежащей. Информация о применяемых методах оценки и учета и о стоимостных показателях доходов приведена в разделе 3.8 «Доходы», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Заемные средства

В отчетном периоде мы уделили внимание данному вопросу в связи с существенностью величины заемных средств. Большую часть заемных средств составляют обязательства по выпущенным биржевым облигациям.

Нами были проанализированы условия заключенных кредитных договоров и условия выпуска облигаций, были проведены процедуры по оценке полноты отражения в годовой бухгалтерской отчетности заемных средств, распределение их по срокам погашения, а также анализ полноты раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о заемных средствах раскрыта в разделе 3.7. «Данные о наличии и движении кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО «Байсэл» за 2024 год, который, как ожидается, мы получим после даты нашего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ООО «Байсэл» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «Байсэл» по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 12 марта 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «Байсэл» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Байсэл» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски, получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств –

вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Байсэл», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Представитель ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
по Доверенности № 2 от 09.01.2025 года;

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение:

Глевицкий Андрей Анатольевич
ОРНЗ 21606050788

Аудиторская организация:
ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ОГРН 1027801534793

194223, город Санкт-Петербург,
ул. Курчатова, д. 9 стр. 2, офис 253

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606050170

«17» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Байсэл"	по ОКПО	41478989
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5401995271
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных	по ОКВЭД 2	46.21
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	630079, Новосибирская обл, Новосибирск г, Вертковская ул, дом 42, офис 3		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7802090019	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027801534793	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3.1.	Основные средства	1150	15 481	1 983	4 006
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 378	379	87
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 859	2 362	4 093
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.2.	Запасы	1210	70 664	37 011	21 804
п.3.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42 921	30 933	17 999
п.3.4.	Дебиторская задолженность	1230	478 459	271 846	238 302
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 092	4 900	14 351
п.3.6.	Прочие оборотные активы	1260	405	324	364
	Итого по разделу II	1200	597 541	345 014	292 820
	БАЛАНС	1600	614 400	347 376	296 913

ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ
ПРОВЕРЕНО

05

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	160 782	93 340	45 905
	Итого по разделу III	1300	161 782	94 340	46 905
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.7.	Заемные средства	1410	250 999	128 000	50 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	126	186	1 708
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	2 101
	Итого по разделу IV	1400	251 125	128 186	53 809
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.7.	Заемные средства	1510	124 013	38 000	63 021
п.3.7.	Кредиторская задолженность	1520	77 395	86 448	132 964
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	84	402	214
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	201 492	124 850	196 199
	БАЛАНС	1700	614 400	347 376	296 913



Руководитель

(подпись)

Хангану Вячеслав
Васильевич

(расшифровка подписи)

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО 06

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Байсэл" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКВЭД 2 _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2024
О	41478989		
Н	5401995271		
о	46.21		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п.3.8.1.	Выручка	2110	2 464 181	1 656 501
п.3.9.1.	Себестоимость продаж	2120	(1 987 031)	(1 353 026)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	477 150	303 475
п.3.9.2.	Коммерческие расходы	2210	(337 092)	(216 454)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	140 058	87 021
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.3.8.2.	Проценты к получению	2320	4 191	279
п.3.9.3.	Проценты к уплате	2330	(50 847)	(25 208)
п.3.8.3.	Прочие доходы	2340	15 707	114 400
п.3.9.4.	Прочие расходы	2350	(25 088)	(117 198)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	84 021	59 294
	Налог на прибыль	2410	(16 579)	(11 859)
	в том числе:			
п.3.10.2.	текущий налог на прибыль	2411	(17 638)	(13 673)
п.3.10.2.	отложенный налог на прибыль	2412	1 059	1 813
	Прочее	2460	-	-
п.3.10.1.	Чистая прибыль (убыток)	2400	67 442	47 435

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО 07

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	67 442	47 435
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Хангану Вячеслав
Васильевич

(расшифровка подписи)

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО 08

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
41478989		
5401995271		
46.21		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Байсэл"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовой зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД 0710004

Дата (число, месяц, год) 31 12 2024

по ОКПО 41478989

ИНН 5401995271

по ОКВЭД 2 46.21

по ОКФС 12300

по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 000	-	-	-	45 905	46 905
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47 435	47 435
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 435	47 435
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 000	-	-	-	93 340	94 340
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	67 442	67 442
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	67 442	67 442
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	160 782	161 782

ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ
ПРОВЕРЕНО

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

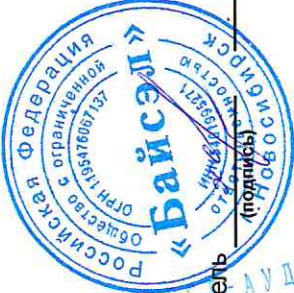
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	161 782	94 340	46 905

000 «ПРОМ-ИНВЕСТАУДИ»
ПРОВЕРНО



Руководитель
Хангану Вячеслав
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Байсэл"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
41478989		
5401995271		
46.21		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 295 291	1 619 082
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 290 153	1 611 244
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 138	7 838
Платежи - всего	4120	(2 472 433)	(1 681 368)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 391 473)	(1 592 847)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 862)	(8 225)
процентов по долговым обязательствам	4123	(40 954)	(25 208)
налога на прибыль организаций	4124	(13 919)	(4 496)
прочие платежи	4129	(15 225)	(50 592)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(177 142)	(62 286)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	804	279
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	804	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	279
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 043)	(1 186)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 043)	(1 186)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 239)	(907)

000 «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО 13

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	286 386	91 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	60 000	91 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	226 386	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(95 304)	(40 482)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(91 880)	(38 021)
прочие платежи	4329	(3 424)	(2 461)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	191 082	50 518
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(299)	(12 675)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 900	14 351
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 092	4 900
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	491	3 224

Руководитель

Хангану Вячеслав
Васильевич

(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО

1

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БАЙСЭЛ»**

Раздел 1. Общие сведения

ООО «БАЙСЭЛ» (далее именуемое «Общество») которое зарегистрировано 10.09.2019 г., лист записи ЕГРЮЛ от 10.09.2019 г.

Постановка на налоговый учет осуществлена 10.09.2019 г.

Организации присвоен ИНН 5401995271 КПП 540401001 (свидетельства выданы:

-10.09.2019 г. ИФНС по Дзержинскому району г. Новосибирска

-02.10.2019 г. ИФНС по Ленинскому району г. Новосибирска

Юридический адрес Общества: 630079, г. Новосибирск, ул. Вертковская, дом 42, офис 3

Система органов управления:

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников общества

-Единоличный исполнительный орган (директор/управляющий)

Руководство текущей деятельностью Общества в 2024 году осуществлялось:

директором – Хангану Вячеслав Васильевич с 10.09.2019г.

Текущая деятельность Общества в 2024 г. осуществлялась согласно уставу.

Среднесписочная численность работников за 2024 год – 13 человек.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составлял 1000 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024 года уставный капитал отражен в сумме 1000 тыс. руб.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета о составлении отчетности, в соответствии с концепцией общего назначения и составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Изменение учетной политики

В 2024 году ООО «БАЙСЭЛ» руководствовалось учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом № УП-1 от 28.12.2023 года.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Запасы

Учет материалов, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары, предназначенные для продажи, учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до мест хранения, производимых до момента передачи товаров в продажу).

В соответствии п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 Запасы "при отгрузке товаров покупателям, при списании товаров в результате подработки (сушка, очистка и т.д.) их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). При передаче в эксплуатацию, списании материалов и ином их выбытии оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Денежные средства

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся потоки, связанные с куплей-продажей основных средств, ценных бумаг (акций, векселей и т.п.), долей в уставных капиталах, прав требования, а также связанные с гашением ранее приобретенных прав требования.

Взаимно обусловленные денежные потоки, осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

Порядок учета расчетов, оценочных значения и обязательств.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъектов РФ, местный бюджет).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Резерв на оплату отпусков создается Методом обязательств (МСФО) - расчет по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

В случае появления дополнительной информации о вероятности непогашения долга в течении отчетного периода, проводится оценка задолженности с целью принятия решения о формировании резерва. Резервы по сомнительной задолженности создаются/корректируются в том периоде, в котором поступила новая информация.

Если сомнительная задолженность, под которую создавался резерв, будет погашена, то сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

Если сомнительная задолженность, под которую создавался резерв, будет признана безнадежной, то такая задолженность списывается за счет резерва, если величина задолженности превышает сумму созданного резерва, то та часть задолженности, не покрытая резервом списывается в прочие расходы.

Признание доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходом от обычных видов деятельности признается: выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (по отгрузке).

Доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров (Коммерческие расходы). Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Управленческие расходы отдельно не выделяются.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

Организация применяет ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

Прибыль (убыток) от реализации товаров определяется за отгруженные товары, независимо от оплаты (поступления денежной выручки (метод начисления).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 "Отложенные налоговые активы" в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом.

Отложенные налоговые обязательства отражаются на счете 77 "Отложенные налоговые обязательства" в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Данные о наличии основных средств отражены в строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Период	
	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Основные средства всего, в том числе:	1983	15481
Офисное оборудование	164	723
Автомобили	965	195
Вагоны		14063
оборудование (кроме офисного)	854	500

3.2. Данные о наличии и движении запасов отражены в строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость		себе-стоимость	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	37 011	37 011	2 364 992	(2 331 339)	70 664	70 664
	за 2023г.	21 804	21 804	1 586 235	(1 571 027)	37 011	37 011
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	-	1 429	(1 429)	-	-
	за 2023г.	-	-	174	(174)	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	36 800	36 800	2 025 384	(1 992 819)	69 365	69 365
	за 2023г.	21 460	21 460	1 369 739	(1 354 399)	36 800	36 800
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	211	211	338 180	(337 092)	1 299	1 299
	за 2023г.	344	344	216 322	(216 454)	211	211

3.3. Данные по налогу на добавленную стоимость по приобретенным товарам отражены в раздел 2 «Оборотные активы» (строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам») бухгалтерского баланса в сумме 42921 тыс.руб.

3.4. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности строк 1230 «Дебиторская задолженность»

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)	причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	30 2024г.	271 846	-	421 131	1 185	(210 290)	-	483 873	(5414)
	5530	30 2023г.	238 302	-	220 046	4 986	(197 237)	5 750	271 846	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	30 2024г.	214 564	-	367 771	-	(177 872)	-	404 463	-
	5531	30 2023г.	209 405	-	184 890	-	(179 731)	-	214 564	-
Авансы выданные	5512	30 2024г.	18 334	-	46 613	-	(17 222)	-	47 724	(910)
	5532	30 2023г.	12 615	-	13 714	-	(7 995)	-	18 334	-
Прочая	5513	30 2024г.	38 948	-	6 748	1 185	(15 196)	-	31 685	(4504)
	5533	30 2023г.	16 282	-	21 441	4 986	(9 510)	5 750	38 948	-
	5514	30 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	30 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	30 2024г.	271 846	-	421 131	1 185	(210 290)	-	483 873	(5414)
	5520	30 2023г.	238 302	-	220 046	4 986	(197 237)	5 750	271 846	-

Расшифровка дебиторской задолженности по ключевым контрагентам:

Наименование показателя :	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность(стр.1230), в том числе :	271846	478459
Расчеты с поставщиками	18334	47724
Берёзовая роща КХ	10000	0
БОЧКАРИАГРО ООО	0	6535
ЗЗТ ООО	437	0
НТС ООО	254	0
ПРЕДГОРЬЕ АЛТАЯ ООО	0	9472
РЖД ОАО	0	5003
ТЕХНОТРАНС ООО	0	7477
Тишкова Марита Исмаиловна ИП	0	12129
Хлеборобный СПК	322	0
ЭПТ ООО	1055	155
Прочие контрагенты	6266	6953
Расчеты с покупателями	214564	404463
Витебскагропродукт ЗАО	0	38655
Витебский маслоэкстракционный завод ОАО	0	46440
Витконпродукт ООО	0	38602
Когер ЛТД ТОО	26971	25392
НТК ООО	0	69798
Уыз Май Индастри ТОО	58970	0
Heilongjiang Buy Sell Import Export Co, Ltd. Room 2079, 2nd Floor, Building 13, Harbin China	56477	152
Прочие контрагенты	72146	185424
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	660	5001
Расчеты по претензиям	660	4682
Прочие расчеты	0	319
Расчеты по налогам и сборам	38288	26684
НДС	38286	23090
Прочие налоги	2	3594
Резервы на сомнительную задолженность	0	-5414

По строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса использовались данные дебетовых остатков по счетам 62,60,68,69,76,63.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

Наименование показателя	Период	
	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты строка, в том числе:	4900	5092
Денежные средства на счетах в банках	4900	3042
Депозитные счета	0	2050

3.6.Прочие оборотные активы строка 1260

Наименование показателя	Период	
	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Прочие оборотные активы, в том числе:	324	405
программное обеспечение (период списания не превышает 12 месяцев)	33	44
Расходы на страхование	291	361

3.7. Данные о наличии и движении кредиторской задолженности отражены в строке 1410 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1510 «Заемные средства»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	128 000,00	250 999,00	-	(53 880)	(74 120)	-	250 999,00
	5571	за 2023г.	52 101	78 000,00	-	(2 101)	-	-	128 000,00
в том числе:									
кредиты	5552	за 2024г.	103 000	20 000	-	(28 880)	(74 120)	-	20 000
	5572	за 2023г.	50 000	53 000	-	-	-	-	103 000
	5553	за 2024г.	25 000	230 999	-	(25 000)	-	-	230 999
	5573	за 2023г.	-	25 000	-	-	-	-	25 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	2 101	-	-	(2 101)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	124 448	106 221	21 861	(125 242)	74 120	-	201 408
	5580	за 2023г.	195 985	116 666	1	(193 954)	-	5 750	124 448
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	80 697	58 860	-	(75 273)	-	-	64 284
	5581	за 2023г.	132 871	78 667	-	(130 841)	-	-	80 697
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	91	-	-	(91)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 751	7 306	-	(1)	-	-	13 056
	5583	за 2023г.	2	(1)	1	(1)	-	5 750	5 751
кредиты	5564	за 2024г.	38 000	40 000	-	(38 000)	74 120	-	114 120
	5584	за 2023г.	27 806	38 000	-	(27 806)	-	-	38 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	21 861	(11 968)	-	-	9 893
	5585	за 2023г.	35 215	-	-	(35 215)	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	55	-	-	-	-	55
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	124 448	106 221	21 861	(125 242)	Х	-	201 408
	5570	за 2023г.	195 985	116 666	1	(193 954)	Х	5 750	124 448

Расшифровка кредиторской задолженности по ключевым контрагентам:

Наименование показателя :	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:	86448	77395
Расчеты с поставщиками	80697	64284
АПК ООО	265	15627
Басурманов А.Н. ИП Глава К(Ф)Х	0	5637
БС-Сервис ООО	2140	2785
Быкасов Юрий Викторович ИП	5912	0
ЗЗТ ООО	8849	0
Лаврук Кирилл Сергеевич ГКФХ	9970	0
Любимов Владимир Николаевич ИП	284	10830
МЕРКУРИЙ ООО	6000	0
ПРЕДГОРЬЕ АЛТАЯ ООО	4409	0
ПРИОЗЕРНОЕ ООО	0	11670
УДАРНИК ООО	17549	0
Хасанова Дарья Николаевна ИП	3091	2911
Хлебоприемное предприятие ООО	0	1609
Прочие контрагенты	22229	13215
Расчеты с прочими контрагентами	0	55
Расчеты по налогам и сборам	5751	13056
Налог на прибыль	5749	12777
Страховые взносы	1	278
Транспортный налог	1	1

Расшифровка по займам/кредитам

Наименование кредитора, номер договора	Сумма лимита по договору	Вид обязательства (кредит / заем)	Дата погашения по договору	Процентная ставка по договору	Сумма основного долга по состоянию на отчетную дату	Сумма начисленных процентов за отчетный период	Сумма выплаченных процентов за отчетный период	Сумма основного долга с учетом процентов по состоянию на отчетную дату
Азиатско-Тихоокеанский Банк (АО)								
0165/0000042 от 21.06.2024	30 000	ВКЛ, транши 120 дней	21.06.2026	КС ЦБ РФ +1,7%	30 000	1 763	1 763	30 000
Альфа-Банк АО								
№00СГХ1К от 29.12.2023	6 000	Кредит с графиком погашения	25.12.2026	28	0	908	908	0
073У7Л от 16.11.2022	30 000	ВКЛ, транши 180 дней	15.11.2025	КС ЦБ РФ +6,91%	30 000	5 202	5 202	30 000
Банк ДОМ.РФ АО								
05-00002-0063/МБЗ3 от 26.10.2023	20 000	ВКЛ, транши 120 дней	26.10.2025	18	20 000	2 892	2 892	20 000
БАНК ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО)								
ПСФ402-24 от 17.05.24	20 000	Кредитная линия с лимитом задолженности, погашение через 23 мес с даты выдачи	15.05.2026	КС ЦБ РФ +2%	20 000	2 402	2 402	20 000
Э731-23 от 28.06.2023	5 000	Кредит, погашение через 21 мес с даты выдачи	27.06.2025	18,50	5 000	833	833	5 000
ФЗ98-22 от 29.06.2022	20 000	ВКЛ	21.06.2024	13,50	0	1 262	1 262	0
Ф699-23 от 21.06.2023	22 000	Кредитная линия с лимитом задолженности, погашение в конце срока	20.06.2025	15,50	19 120	3 388	3 388	19 120

Облигации									
1 выпуск, рег.№4B02-01-00162-L-001P от 25.07.2024г	200 000	облигационный займ	даты погашения: 28.01.27 - 60 000 000; 29.04.27 - 60 000 000; 29.07.27 - 80 000000, оферта 31.07.25	24	200 000	20 122	11 968	208 154	
2 выпуск, рег.№4B02-02-00162-L-001P от 04.09.2024г	30 999	облигационный займ	даты погашения: 13.04.27 - 9 229 700; 13.07.27 - 9 229 700; 12.10.27 - 12 399 600, оферта 14.04.26	26,25	30 999	1 739	0	32 738	
Шипортов А.Г. ИП									
Договор займа №09-08/2023 от 09.08.23	25 000	займ	08.07.2026	30,50	0	5 045	5 045	0	
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК									
ПАО									
№10077-К от 11.08.2023	10 000	ВКЛ	09.08.2024	20	0	3 383	3 383	0	
БАНК ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО)									
ПСЭ338-24 от 25.04.2024	10 000	Кредитная линия с лимитом задолженности, погашение через 9 мес с даты выдачи	24.04.2025	КС ЦБ РФ +4%	10 000	1 474	1 474	10 000	
ВБ91-23 от 21.06.2023	8 000	ВКЛ	20.06.2024	13,50	0	434	434	0	
	436 999				365 119	50 847	40 954	375 012	

26
000*7704-119680
ПРОБЕРЕЖНО

При заполнении строк 1410 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса использовались данные кредитовых остатков по счетам 60, 62, 66, 67, 68, 69, 71, 76 (без счета 76.ВА) за вычетом дебетового сальдо по счету 76AB (НДС с авансов).

3.8. Доходы:

3.8.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2024 г., составила 2464181 тыс. руб.

3.8.2. Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах в сумме 4191 тыс. руб.

3.8.3. Прочие доходы Общества отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 15707 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы всего, в т.ч.	15707
Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка реализации)	144
Курсовые разницы	12204
Продажа ОС	804
По претензии/исп.листу	869
Штрафные санкции за нарушение условий договора (претензии)	1185
прочие	501

3.9. Расходы:

3.9.1 Себестоимость проданных товаров отражена в строке 2120 отчета о финансовых результатах в сумме 1987031 тыс. руб.

3.9.2. Коммерческие (связанные с приобретением и продажей товаров) расходы Общества отражены по строке 2210 отчета о финансовых результатах в сумме 337092 тыс. руб., в том числе

Коммерческие расходы, в том числе:	337092
Приемка, хранение, отгрузка, транспортировка и т.д. товара	299849
Аренда и расходы на содержание офиса	3120
Амортизация	1532
Анализ качества, обработка	6323
Командировочные расходы	389
Материальные расходы	5369
Оформление/удостоверение сертификатов, деклараций. Экспортное таможенное оформление и т.д.	5635
Передача в эксплуатацию/ списание материалов	992
Оплата труда/налоги	10543
Прочие	3340

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование статьи	2023 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
ФОТ	834	1048
Также начислены и уплачены в бюджет следующие виды страховых взносов:		
Наименование СВ	2023 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Единый тариф	250	315
ФСС от НС НП	2	2

В 2024 и 2023 годах долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу не начислялось и не выплачивалось.

3.9.3 Проценты к уплате отражены в строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах в сумме 50847 тыс. руб.

3.9.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества в сумме 25088 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы, в том числе:	25088
Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка реализации)	163
Курсовые разницы	7113
Расходы на привлечение облигационного займа	6332
Продажа/покупка иностранной валюты	938
Штрафные санкции за нарушение условий договора (претензии)	1535
Расходы на услуги банков	3109
Резервы по сомнительным долгам	5414
прочие	484

3.10. Чистая прибыль/убыток и расчет налога на прибыль

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20 %.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

В случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

3.10.1. По строке 2400 «Чистая прибыль/убыток» отчета о финансовых результатах отражена чистая прибыль Общества в сумме 67442 тыс. руб.

3.10.2. В связи с применением ПБУ 18/02 балансовым методом, без отражения в учете ВР и ПР Общество отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства. Налоговая прибыль тождественна показателю строки 2411 «текущий налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах и составила 17638 тыс. руб.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатов-1059 тыс. руб.

4. Налоги.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность по уплате налогов.

5. Связанные стороны и операции с ними

Связанной стороной общества является Хангану В.В. -конечный бенефициар Обществ, владеет 100 долей. Иные операции кроме начислений связанных с выполнением функций директора Общества не производилось. Иные связанные стороны отсутствуют

6. Непрерывность деятельности

В связи с началом проведения Российской Федерацией специальной военной операции, начавшейся 24.02.2022г. введением рядом стран экономических санкций против Российской Федерации, введением дополнительных пакетов санкций против Российской Федерации в 2024 г., руководством Общества проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают, в частности:

- несмотря на то, что обслуживающие Общество банки попали под блокирующие санкции это не оказало влияние на работу Общества, все валютные и рублевые операции осуществляются в штатном режиме;
- попавшие под санкции физические и юридические лица не являются какими-либо контрагентами нашего Общества;
- само Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений;
- рынками сбыта товаров Общества не являются иностранные государства.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 составляет 160782 тыс. руб.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют 597541 тыс. руб., а краткосрочные обязательства 201492 тыс. руб., т.е. выше на 396049 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2024 год получена операционная прибыль в размере 140058 тыс. руб., чистая прибыль 67442 тыс. руб.

Указанные обстоятельства обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Общество обеспечит финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Стратегия руководства заключается в увеличении объемов продаж товаров, а также в занятии высокомаржинальных рыночных ниш.

Детальные ежемесячные планы по операционной деятельности Общества также предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль сбытовых издержек.

В связи с вышеизложенным, Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримо будущем, вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

7. Риски

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные поставщики товаров.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня Дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости Дебиторской задолженности;

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам товара.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства РФ, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказывать существенное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом реализации товаров на экспорт

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные 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.

Внешний рынок:

Так как деятельность Общества связана с реализацией товаров на экспорт и расчетов в иностранной валюте, существует риск изменения валютного законодательства иностранных государств. В этом случае Общество предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с законодательством, регулирующим внешнеэкономическую деятельность. В связи с ростом международной напряженности и введением новых пакетов санкций против Российской Федерации со стороны США и Евросоюза риск ужесточения валютного регулирования Общество оценивает как средний.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказывать существенное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом реализации товаров на экспорт.

Страновые и региональные риски

Поскольку Общество зарегистрировано на территории РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Общества.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к росту мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

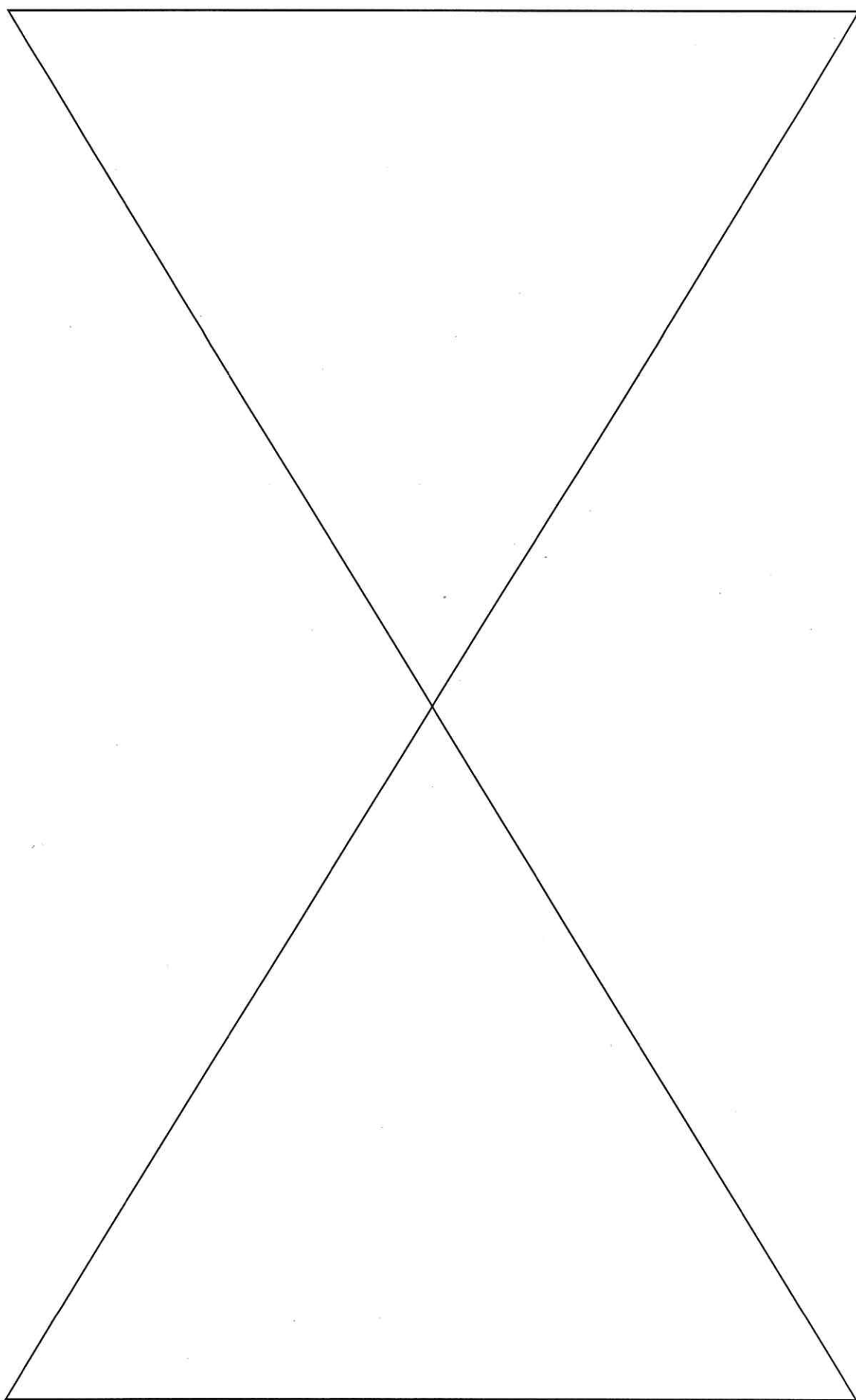


Директор

Хангану В.В.

14 марта 2025г.

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»
ПРОВЕРЕНО



Прошито, пронумеровано и скреплено

печатью

33 (Прицадъ При)
листов

Генеральный директор
Дорофеев В.Н.

