

	( )
	( )
	19.11.2025
	0710099_3917014803_2024_000_20251119_67922174-8e9a-4243-a56f-fe8d87cede4d
	:
	" "
	" "
	19.11.2025 ( )
	3917014803
	391701001
	10772324
( )	16
) - (	12300
2	46.52
( )	, 16 , ,
	_____
/	" -
	5501286487
/	1245500007345

31 2024 .

<i>I</i>			<i>31</i> <i>2024</i> .	<i>31</i> <i>2023</i> .	<i>31</i> <i>2022</i> .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>I.</b>					
1,20		1110	6 311	9 172	3 843
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
2,19		1150	17 035	11 924	9 734
			4 529	6 589	4 321
		1160	-	-	-
3,21		1170	3 944	4 355	4 573
			3 944	4 355	4 573
23		1180	3 944	2 717	1 179
1		1190	0	160	6 210
			0	-	6 000
	<b>I</b>	1100	31 234	28 328	25 539
<b>II.</b>					
4,26		1210	190 325	146 173	127 975
		1220	18	-	2 864
5,25		1230	164 669	92 106	108 163
			123 821	63 011	60 215
			32 459	19 336	37 082
	( )		7 103	6 358	49

<i>I</i>			<i>31</i> <i>2024</i> .	<i>31</i> <i>2023</i> .	<i>31</i> <i>2022</i> .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
3,21	(	1240	0	43 700	4 000
	)	1250	547	3 959	4 488
		1260	0	-	181
	<b>II</b>	1200	355 560	285 938	247 671
		1600	386 794	314 266	273 211
<b>III.</b>					
31	(	1310	810	810	810
	)	1320	(-) <sup>2</sup>	(-)	(-)
1,20		1340	2 201	2 534	2 389
	(	1350	-	-	-
	)	1360	-	-	-
31	(	1370	198 375	197 492	109 866
	)	1300	201 385	200 836	113 065
<b>IV.</b>					
5,16		1410	0	3 643	17 759
24		1420	4 192	3 309	1 802
		1430	-	-	-
5,19		1450	11 919	12 974	4 394
5,19			4 798	6 693	4 394
5.3	(		7 120	6 282	-
	)	1400	16 111	19 926	23 956
<b>V.</b>					
5,16		1510	85 408	2 666	6 312
5		1520	80 944	89 066	129 251
		1530	-	-	-
7,22		1540	2 947	1 771	427
		1550	0	-	200
	<b>V</b>	1500	169 299	93 503	136 190

<i>1</i>			<i>31</i> <i>2024 .</i>	<i>31</i> <i>2023 .</i>	<i>31</i> <i>2022 .</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
		1700	386 794	314 266	273 211

1

2

2024 .

3			2024 .	2023 .
I	2	3	4	5
17	4	2110	1 053 934	1 187 118
6,18		2120	(807 743)	(867 771)
	( )	2100	246 191	319 347
6,18		2210	(200 824)	(179 147)
		2220	(-)	(-)
	( )	2200	45 367	140 200
		2310	-	-
		2320	1 331	1 080
16		2330	(9 655)	(2 648)
17		2340	6 411	25 040
			2 836	8 424
	( )		2 663	12 241
			288	3 022
18		2350	(9 479)	(40 453)
			(2 804)	(13 026)
	( )		(2 686)	(12 450)
			(487)	(4 898)
	( )	2300	33 975	123 219
	5	2410	(6 963)	(25 663)
	. ∴	2411	(6 953)	(25 694)
2324	6	2412	(10)	31
		2460	-	-
	( )	2400	27 012	97 556
	,	2510	0	(188)
	( )			

3			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
	'	2520	-	-
( )	'	2530	-	-
	( ) 5			
7		2500	27 012	97 368
	( )	2900	-	-
	( )	2910	-	-

3  
4  
5 ( )  
6  
7 . " ( )", "

2024 2  
19.04.2019 . 61 "  
02.07.2010 . 66 " "

			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	( )	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411 .

2024 .

9			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
		6100	0	-
		6210	-	-
		6215	-	-
		6220	-	-
		6230	-	-
		6240	-	-
		6250	-	-
		6200	-	-
		6310	(-)	(-)
	:	6311	(-)	(-)
	,	6312	(-)	(-)
	,	6313	(-)	(-)
		6320	(-)	(-)
	:	6321	(-)	(-)
	( , )	6322	(-)	(-)
	,	6323	(-)	(-)
	,	6324	(-)	(-)
	( , )	6325	(-)	(-)

9			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
		6326	(-)	(-)
		6330	(-)	(-)
		6350	(-)	(-)
		6300	(-)	(-)
		<b>6400</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

9

0710002 0710005.

2024 .

1.							
						( )	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>31 2022 .</b>	3100	810	(-)	2 389	-	109 866	113 065
<b>2023 .</b>							
-	3210	0	-	145	-	97 557	97 702
:	3211					97 557	97 557
	3212			145		-	145
,	3213			-		-	-
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
-	3220	(0)	-	(-)	(-)	(9 932)	(9 932)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(9 932)	(9 932)
	3230			-	-	-	
	3240				-	-	

1.							
						( )	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>31 2023 .</b>	3200	810	(-)	2 534	-	197 492	200 836
<b>2024 .</b>							
-	3310	0	-	-	-	27 012	27 012
:	3311					27 012	27 012
	3312			-		-	-
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(0)	-	(333)	(-)	(26 129)	(26 462)
:	3321					(-)	(-)
	3322			(333)		(-)	(333)
,	3323			(-)		(1 084)	(1 084)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(25 045)	(25 045)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
<b>31 2024 .</b>	3300	810	(-)	2 201	-	198 375	201 386

<b>2.</b>					
		31 2022 .	2023 .		31 2023 .
			( )		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
-					
	3400	113 065	97 557	(9 787)	200 835
:	3410	-	(1 084)	0	(1 084)
	3420	-	-	-	-
	3500	113 065	96 473	(9 787)	199 751
( ):					
	3401	109 866	97 557	(9 931)	197 492
:	3411	-	(1 084)	0	(1 084)
	3421	-	-	-	-
	3501	109 866	96 473	(9 931)	196 408
, ( ):					
	3402	-	-	-	-
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
<b>3.</b>					
		31 2024 .	31 2023 .	31 2022 .	
	3600	201 385	200 836	113 065	

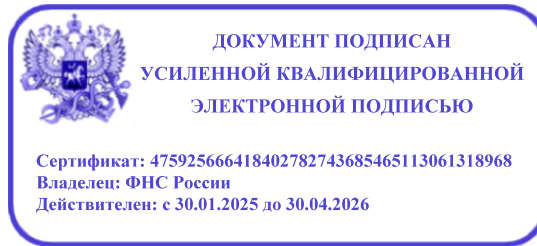
2024 .

		2024 .	2023 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	1 111 525	1 349 388
:	4111	1 028 326	1 196 345
,	4112	-	-
,	4113	-	-
	4119	83 199	153 043
-	4120	(1 216 747)	(1 284 204)
:	4121	(1 064 019)	(1 125 736)
( )	4122	(103 719)	(66 941)
,	4123	(8 342)	(2 421)
	4124	(7 863)	(28 968)
	4129	(32 804)	(60 138)
	4100	(105 222)	65 184
-	4210	1 597 563	1 715 456
( )	4211	-	-
)	4212	-	-
( )	4213	-	-
,	4214	-	-
	4219	1 597 563	1 715 456
-	4220	(1 552 809)	(1 754 420)

		2024 .	2023 .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
:	4221	(-)	(-)
( )	4222	(-)	(-)
( ),	4223	(-)	(-)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(1 552 809)	(1 754 420)
	4200	44 754	(38 964)
-	4310	660 984	485 767
:	4311	660 984	485 767
( )	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	-	-
-	4320	(603 928)	(513 359)
:	4321	(-)	(-)
( ) ( )	4322	(21 538)	(9 932)
( ) ,	4323	(582 390)	(503 427)
	4329	(-)	(-)
	4300	57 056	(27 592)
	4400	(3 412)	(1 372)
	4450	3 959	4 488

		2024 .	2023 .
1	2	3	4
	4500	547	3 959
	4490	0	843

«  
 ( ) »,  
 : <https://bo.nalog.ru>



( )  
 ( ) ,  
 ( ) ,  
 6 ( ) 1 3  
 6 2011 . 63- « »).

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Группа Айтекс» за 2024 г.

**Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Группа Айтекс» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.**

### 1. Общие положения.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Петренко Олег Дмитриевич,

Главный бухгалтер – Кордас Наталья Александровна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов. 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 5 %.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

**2. Полное наименование юридического лица:** Общество с ограниченной ответственностью «Группа Айтекс»

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:** ООО «Группа Айтекс»

**3. Юридический адрес юридического лица:** 238310, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ГУРЬЕВСКИЙ, П МАЛОЕ ИСАКОВО, УЛ. БАЛТИЙСКАЯ, Д. 16

### 4. Структурные подразделения:

Организация имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- с 21.05.2021 по адресу 115230, Москва г, Электrolитный проезд, дом 3, строение 83

- с 01.10.2023 по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227

В 2022 году на территории Республики Казахстан организацией зарегистрирован Филиал организации, выделенный на отдельный баланс:

Наименование - Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Группа Айтекс» в г. Астана

БИН - 220541048302

Дата регистрации – 31.05.2022

Адрес регистрации – 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район «Сарыарка», ул. Кенжебека Кумисбекова. д. 7/1, кв. 22.

Исполнительный орган – Директор, действующий на основании генеральной доверенности

Оразбекова Гаухар Толентовна

**5. Основные виды деятельности Общества (ПБУ 4/99):** 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

**6. Органы управления юридического лица:** Собрание участников юридического лица и Единственный исполнительный орган – Директор.

**7. Наименование бенефициарного владельца:**

- Петренко Олег Дмитриевич - 40 % доля в уставном капитале общества
- Хаймин Виталий Николаевич – 40 % доля в уставном капитале общества

**8. Учётная политика Общества (основные положения):**

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2022 № 1

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Способ оценки МПЗ для всех групп – по стоимости первых по времени приобретений ФИФО.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в порядке предусмотренном Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным приказом от 13 июня 1995 г. № 49.

Итоговая инвентаризация ТМЦ и финансовых результатов проведена Обществом по состоянию на 31.12.2024.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие

отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Право пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится либо за расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы или включается в стоимость актива. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Приказом № 3 от 31.12.2023 внесены изменения в учетную политику. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

#### **9. Информация о сопоставимости и тождественности данных:**

Информация в бухгалтерской отчетности общества за 2024 г. сопоставима с данными за 2023 г. Данные, хранящиеся в учетных регистрах "1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0", отвечают всем требованиям, предъявляемым к управленческой информации, и являются основой для принятия взвешенных управленческих решений. Информация, накапливаемая в системе "1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0", обладает такими качествами, как:

- сопоставимость. Управленческая информация соответствует данным оперативного, бухгалтерского и других видов учета;
- рентабельность. Достигается за счет того, что пользователь тратит минимальное время на ввод и обработку данных (большая часть данных, используемых в управленческом учете, берется из регистров бухгалтерского учета);
- краткость и полезность. Информация в "1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0" анализируется с помощью отчетов, в которых она отображается в удобном для анализа и восприятия виде. В качестве основы для построения отчетов используются данные учетных регистров. Управленческие отчеты можно сформировать с высокой степенью детализации и в тех аналитических разрезах, которые требуются пользователю системы;
- достаточность. Обеспечивается благодаря функциональным возможностям системы хранить большие массивы данных;
- актуальность. Достигается за счет наличия учетных регистров, позволяющих хранить данные с привязкой ко времени. Это позволяет получать актуальную информацию на заданную дату, которая будет достоверной и полной.

#### **10. Непрерывность деятельности, учитывая влияние условий COVID-19, изменившейся геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации:**

Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 мес. года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

В 2025 году ликвидирован Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Группа Айтекс» в г. Астана.

**11. Годовая бухгалтерская отчетность** ООО «Группа Айтекс» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ (ПБУ 4/99), а также в соответствии с концепцией достоверного представления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**12. Операции между связанными сторонами (ПБУ 11.2008):**

Состав связанных сторон и операции с ними:

Наименование и ОГРН	Дата регистрации	Юр. адрес	Руководитель	Учредители	Состав операций
ООО «ЭмСтор» 1063906153937	12.12.2006	236038, Калининградская обл, городской округ Гурьевский, Невское п, Гагарина ул, дом 227, помещ. 33	Щекин Виталий Вячеславович	Петренко Олег Дмитриевич – 36 %, Хаймин Виталий Николаевич – 36 %, Павлов Габриэль Юрьевич - 18 %, Щекин Виталий Вячеславович – 10 %.	Купля-продажа товаров и услуг
ООО «Экосолдерс» 1083925022917	22.08.2008	238310, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул, дом 16, офис 1.8	Павлов Габриэль Юрьевич	Петренко Олег Дмитриевич – 40 %, Хаймин Виталий Николаевич – 40 %, Павлов Габриэль Юрьевич - 20 %	В 2024 году операции не осуществлялись
ИП Петренко Олег Дмитриевич ОГРН 311392631200106	08.11.2011	238530, Калининградская обл., городской округ Зеленоградский, Вишнево п, Звездная, дом 10			Предоставление в аренду объектов недвижимости
ИП Хаймин Виталий Николаевич ОГРН 311392631200258	08.11.2011	236016, Калининградская обл., Калининград г, Майский пер, дом 1, квартира 102			Предоставление в аренду объектов недвижимости

**13. Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:**

Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – Директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (Руководители департаментов, Главный бухгалтер, Руководитель финансово-экономического отдела).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации з 2024 году составляет 8 075 тыс.

руб., сумма страховых взносов составляет 1 418 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

**14. Членами (ФИО и должность) исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99):** Директор Петренко Олег Дмитриевич

**15. Среднегодовая численность работающих за отчетный период (ПБУ 4/99) составила:**

На 31.12.2022 – 54

На 31.12.2023 - 59

На 31.12.2024 - 75

**16. Полученные в отчетном периоде и в предшествующих отчетному периоду займы и кредиты с остатком на 31.12.2024 г., со следующими сроками погашения (ПБУ 15/2008):**

Размер краткосрочных обязательств Общества по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2024 – 85 408 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 6 320 тыс. руб.), в т. ч.:

- №0AT75V от 26.07.2024 (ОБЕР) - 37 621 тыс. руб. со сроком погашения 90 календарных дней, 28.03.2025 (лимит выдачи 60 000 тыс. руб.)

- Кредитный договор № МВЛ/061224-539309 от 24.09.2024 (ВКЛ) - 30 116 тыс. руб. со сроком погашения 180 дней с даты выдачи транша, 25.05.2025.

- МОВ/061224-450298 от 23.09.2024 (ОБЕР) - 17 671 тыс. руб. со сроком погашения 90 календарных дней, 28.03.2025 (лимит выдачи 20 000 тыс. руб.)

По полученным кредитам организацией задействованы поручительства третьих лиц таких как:

Петренко Олег Дмитриевич

Хаймин Виталий Николаевич

Павлов Габриэль Юрьевич

ООО "Экосолдерс"

ООО "Эмстор"

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

**17. Выручка** в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) начисления:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, полученные в результате оптовой и розничной торговли, оказания услуг, выполнения работ:

- Выручка от реализации покупных товаров (услуг) – 1 553 934 тыс. руб.

- Прочие доходы 7 742 тыс. руб., в т. ч.:

Курсовые разницы	2 836
Продажа (покупка) иностранной валюты	2 663
Проценты к получению (уплате)	1 331

**18. Расходы по обычным видам деятельности** в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99):

- Себестоимость реализованных товаров - 807 743 тыс. руб.

- Расходы на продажу - 200 824 тыс. руб. в т. ч.:

Материальные затраты - 7 391 тыс. руб.

Расходы на оплату труда - 86 405 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 15 599 тыс. руб.

Амортизация - 5 998 тыс. руб.

Расходы на доставку до клиента - 17 689 тыс. руб.

- Прочие расходы – 19 134 тыс. руб., в т. ч.:

Курсовые разницы	2 804
------------------	-------

Продажа (покупка) иностранной валюты	2 686
Процентные расходы	9 655
Расходы на услуги банков	2 100

### 19. Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода, сроки полезного использования (ФСБУ 06/2020):

По состоянию на 31.12.2024 на балансе Общества числятся Основные средства:

1. Офисное оборудование, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и прочее с остаточной стоимостью 12 266 тыс. руб.
2. Недвижимое имущество, находящееся в аренде – 4 529 тыс. руб.
3. Транспортные средства – 240 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2024 года		На конец 2024 года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	18 758	(6 834)	28 599	(11 564)
в том числе:				
Другие виды основных средств	-	-	1 724	(124)
Офисное оборудование	4 340	(1 564)	8 831	(2 973)
Производственный и хозяйственный инвентарь	877	(312)	3 944	(638)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 850	(1 155)	3 272	(1 770)
Здания (аренда)	10 391	(3 802)	10 528	(5 999)
Транспортные средства	300	-	300	(60)

Собственное недвижимое имущество отсутствует.

С целью соблюдения порядка, установленного Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", проведена проверка ОС на обесценение. Обесценение активов не установлено.

#### 19.1. Права пользования активами.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по следующим договорам аренды:

- № 2001/23-3 от 20.01.2023 (срок аренды с 11.05.2023 по 10.03.2024) аренда нежилых помещений, находящихся по адресу: 115230, Москва г. Электролитный проезд, дом 3, часть строения 83. Арендодатель – АО «ОСТ».

- № 0711/23-1 от 07.11.2023 г (срок аренды с 15.03.2024 по 15.02.2025) аренда нежилых помещений, находящихся по адресу: 115230, Москва г. Электролитный проезд, дом 3, часть строения 83. Арендодатель – АО «ОСТ».

- № 010622 от 01.06.2022 (срок аренды с 01.06.2022 по 31.12.2022- пролонгирован.) аренды офисного помещения по адресу: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район «Сарыарка», ул. Кенжебека Кумисбекова, д. 7/1, кв. 22. Арендодатель – ИП Айгараева А. Е.

- № 03/02/24 от 02.02.2024 (срок аренды до 01.02.2025) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

- договор субаренды № 05/02/24 от 15.02.2024 (срок аренды до 01.02.2025) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

- договор субаренды № 06/02/24 от 02.02.2024 (срок аренды до 01.02.2025) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

договор субаренды № 07/02/24 от 02.02.2024 (срок аренды до 01.10.2024) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

договор субаренды № 11/02/24 от 22.02.2024 (срок аренды до 01.02.2025) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

договор субаренды № 12/02/24 от 22.02.2024 (срок аренды до 01.02.2025) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

-договор субаренды № 13/02/24 от 22.02.2024 (срок аренды до 01.02.2025) по адресу 236038, Калининградская обл., Гурьевский м.о., п. Невское, ул. Гагарина, 227. Арендодатель - ОСТМАРК ООО

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по следующим договорам:

- № 133201 от 01.02.2022 с ИП Петренко О. Д. Предмет аренды нежилых помещений по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16. Срок аренды по договору – 31.12.2022

- № 133203 от 01.02.2022 с ИП Хаймин В. Н. Предмет аренды нежилых помещений по адресу Калининградская обл., Гурьевский р-н, Малое Исаково п, Балтийская ул., дом 16. Срок аренды по договору – 31.12.2022

В связи заключением новых договоров № 290607 от 29.12.2023 и №770811 от 02.12.2024 (изменения условий аренды), организацией определен оценочный срок аренды – до 31.12.2026, пересмотрена приведенная стоимость обязательств.

Стоимость обязательства по аренде учитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке равной 24,5 %.

## 20. Нематериальные активы:

В составе НМА по состоянию на 31.12.2024 учитываются объекты, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022.

Наименование показателя	На начало 2024 года		На конец 2024 года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные	9 110	(1 550)	9 110	(2 799)
в том числе:				
ВЭБ-сайты	2 950	(750)	2 950	(750)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	6 160	(800)	6 160	(2 049)

## 21. Финансовые вложения:

Краткосрочные – отсутствуют.

Долгосрочные - финансовые вложения в виде выданного процентного займа в размере 6 233 тыс. руб., в т.ч. основной долг - 5 172 тыс. руб., начисленные проценты – 1 061 тыс. руб. Договор займа 03.09.2020. Займ выдан под 6 % годовых. Срок возврата – 31.12.2024.

Организацией проведена проверка на обесценение финансовых вложений путем составления расчета дисконтированной стоимости.

Ставка дисконтирования, принятая организацией – 24,5 процентов.

Приведенная стоимость финансовых вложений рассчитывается как произведение суммы выданного займа на коэффициент дисконтирования.

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

$KД = 1 / (1 + СД)$ , где:

КД - коэффициент дисконтирования;

СД - ставка дисконтирования;

Коэффициент дисконтирования равен:  $KД = 1 / (1 - 0,16) = 0,803$ .

Таким образом приведенная стоимость финансово вложения на 31.12.2024: 5 005 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений составляет 1 228 тыс. руб.

**22. В отчетном периоде созданы оценочные обязательства (ПБУ 8/2010), составляют:**

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 2 558 тыс. руб. (резерв по отпускам)

Оценочные обязательства по страховым взносам 389 тыс. руб. Период исполнения – 2025 год.

**23. Отложенные налоговые активы** учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

**24. Отложенные налоговые обязательства:**

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Доходы будущих периодов	639	1 466
Нематериальные активы	794	578
Основные средства	1 555	1 368
Проценты по обязательствам	321	280
Итого	3 309	4 192

**25. Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2024 года проведена сверка с основными дебиторами. Расхождений не установлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации в размере 164 669 тыс. руб., в т. ч.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 32 459 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная – 7 103 тыс. руб.

Авансы поставщикам – 123 821 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками		
ЧИП И ДИП АО	1 153	6 302
ЭлНика	2 465	2 465
ЭЛИТАН ТРЕЙД ООО	590	3 843
PSEXRESS DISTRIBUTIONS Sp. z o. o	6 265	7 103
Андрянов Александр Валерьевич ИП	2 233	0
КОМПЭЛ АО	3 630	2 751
Авансы поставщикам		
СТАТУС ООО	28 975	0
ТОО "Novatec"	16 133	16 133
АКСИОМ ООО	0	118 924
IMPORTIR TRADING	14 910	0

По итогам инвентаризации расчетов, проведенной по состоянию на 31.12.2024, организация выявила просроченную задолженность в размере 2 465 тыс. руб. В связи с наличием информации о намерении контрагентов о погашении задолженности, принято решение об отсутствии необходимости создания резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024.

**26. Запасы.** По состоянию на 31.12.2024 года проведена плановая ежегодная инвентаризация ТМЦ. С целью соблюдения порядка, установленного Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", проведена проверка ТМЦ на обесценение. Обесценение активов не установлено.

Наименование показателя	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
	себе-стоимость	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	146 173	146 173	1 080 773	(1 036 621)	-	-	X	190 325	190 325
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные	-	-	11 390	(11 390)	-	-	5 006	-	-
Готовая продукция	-	-	2 066	(2 066)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	145 165	145 165	851 216	(807 613)	-	-	2 330	188 768	188 768
Товары и готовая продукция отгруженные	229	229	14 737	(13 995)	-	-	-	971	971
Затраты в незавершенном производстве	-	-	2 066	(2 066)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	779	779	199 298	(199 491)	-	-	-	586	586

**27. Полученные меры государственной поддержки** в условиях распространения новой коронавирусной инфекции, а также в связи со сложившейся геополитической обстановкой: не использовались.

**28. Процедуры правового характера**

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

**29. Признание условных фактов хозяйственной деятельности:** Условных фактов хозяйственной деятельности не установлено.

**30. События, которые имели место в период между отчетной датой и датой аудиторского заключения** в условиях COVID-19, изменившейся геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

**31. Уплаченные самостоятельно в отчетном периоде или подлежащие уплате налоговые санкции:** налоговые санкции не применялись.

**32. Стоимость чистых активов на конец отчетного периода** составила – 201 385 тыс. руб. Размер уставного капитала на конец отчетного периода составил 810 тыс. руб. (полностью оплачен).

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решений внеочередных общих собраний участников в 2024 году распределена чистая прибыль Общества в размере 25 045 тыс. руб. пропорционально долям участников.

**33. Прочее.**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

Директор ООО «Группа Айтекс»

Петренко О. Д.

Главный Бухгалтер ООО «Группа Айтекс»

Корлас Н. А.



М.П.