

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Поздняков Вадим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

г. Пермь

Изменения за период

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграть за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	162	-	(162)	-
	5250	за 2023г.	-	2 040	-	(2 040)	-
в том числе:							
Принтер-копир-сканер лазерный Кюосета M3655idn, ч/б А4 1200*1200	5241	за 2024г.	-	162	-	(162)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Морозильный ларь Haier GTS2500G	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
Электропозвучник виолончель TFN CPDS15	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	1 924	-	(1 924)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	2 349
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 121	7 121	16 988
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

«ДП»

Санкт-Петербург

Руководитель (подпись)

Поздняков Вадим Евгеньевич (расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

«ЦД»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Руководитель (подпись)

Поздняков Вадим Евгеньевич (расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Поздняков Вадим
 (подпись) Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	538 332	(6 508)	275 782	-	(521 719)	-	(607)	-	-	-	-	292 395	(7 115)
	5530	за 2023г.	289 235	(6 808)	411 987	-	(162 890)	-	300	-	-	-	-	538 332	(6 508)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	533 258	(6 308)	264 630	-	(518 068)	-	(607)	-	-	-	-	279 820	(6 915)
	5531	за 2023г.	257 556	(6 608)	407 812	-	(132 110)	-	300	-	-	-	-	533 258	(6 308)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 466	-	94	-	(1 677)	-	-	-	-	-	-	883	-
	5532	за 2023г.	16 623	-	1 767	-	(15 924)	-	-	-	-	-	-	2 466	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 365	(200)	224	-	(1 731)	-	-	-	-	-	-	858	(200)
	5533	за 2023г.	1 235	(200)	2 165	-	(1 035)	-	-	-	-	-	-	2 365	(200)
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2024г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	X	X	5	-
	5534	за 2023г.	8	-	5	-	(8)	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2024г.	238	-	10 834	-	(238)	-	-	-	-	-	X	10 834	-
	5536	за 2023г.	13 813	-	238	-	(13 813)	-	-	-	-	X	X	238	-
Итого	5500	за 2024г.	538 332	(6 508)	275 782	-	(521 719)	-	(607)	X	-	-	-	292 395	(7 115)
	5520	за 2023г.	289 235	(6 808)	411 987	-	(162 890)	-	300	X	-	-	-	538 332	(6 508)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	6 508	-	6 808	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	6 308	-	6 608	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	200	-	200	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ну ю задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 198	-	-	-	-	-	-	-	-	2 198
	5571	за 2023г.	881	3 228	-	(1 911)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	3 508	-	-	(2 188)	-	-	-	-	-	1 320
	5574	за 2023г.	881	3 228	-	(1 911)	-	-	-	-	-	2 198
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	730 679	11 475	3	(702 710)	(1 156)	-	-	-	10 834	49 125
	5580	за 2023г.	498 309	725 162	-	(492 766)	(19)	-	-	-	-	730 685
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	684 030	7 416	-	(652 055)	(353)	-	-	-	-	39 038
	5581	за 2023г.	443 784	683 988	-	(443 784)	-	-	-	-	-	683 988
авансы полученные	5562	за 2024г.	24 757	3 605	-	(22 651)	(804)	-	-	-	-	4 907
	5582	за 2023г.	46 135	19 232	-	(40 593)	(19)	-	-	-	-	24 755
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 380	(3)	3	(24 358)	-	-	-	-	10 834	3 856
	5583	за 2023г.	4 278	14 497	-	(4 278)	-	-	-	-	-	14 497
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 513	456	-	(3 646)	-	-	-	-	-	1 324
	5586	за 2023г.	1 027	69	-	(1 027)	-	-	-	-	-	69
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	2 378	2 883	-	(2 378)	-	-	X	X	-	2 883
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5588	за 2023г.	654	4 465	-	(654)	-	-	X	X	-	4 465
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5589	за 2023г.	52	28	-	(52)	-	-	X	X	-	28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	6 508	-	6 808	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	6 308	-	6 808	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	200	-	200	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности			перевод из дебиторской задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 198	-	-	-	-	-	-	-	2 198
	5571	за 2023г.	881	3 228	-	-	(1 911)	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	3 508	-	-	(2 188)	-	-	-	-	1 320
	5554	за 2024г.	3 508	-	-	(2 188)	-	-	-	-	1 320
	5574	за 2023г.	881	3 228	-	(1 911)	-	-	-	-	2 198
	5574	за 2023г.	881	3 228	-	(1 911)	-	-	-	-	2 198
прочая	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	730 679	11 475	3	(702 710)	(1 156)	-	-	-	49 125
	5560	за 2023г.	498 309	725 162	-	(492 766)	(19)	-	-	-	730 685
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	684 030	7 416	-	(652 055)	(353)	-	-	-	39 038
	5561	за 2023г.	443 784	683 988	-	(443 784)	-	-	-	-	683 988
авансы полученные	5562	за 2024г.	24 757	3 605	-	(22 651)	(804)	-	-	-	4 907
	5562	за 2024г.	24 757	3 605	-	(22 651)	(804)	-	-	-	4 907
	5582	за 2023г.	46 135	19 232	-	(40 593)	(19)	-	-	-	24 755
	5582	за 2023г.	46 135	19 232	-	(40 593)	(19)	-	-	-	24 755
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 380	(3)	3	(24 358)	-	-	-	-	10 834
	5563	за 2024г.	17 380	(3)	3	(24 358)	-	-	-	-	10 834
	5583	за 2023г.	4 278	14 497	-	(4 278)	-	-	-	-	14 497
	5583	за 2023г.	4 278	14 497	-	(4 278)	-	-	-	-	14 497
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 513	456	-	(3 646)	-	-	-	-	1 324
	5566	за 2024г.	4 513	456	-	(3 646)	-	-	-	-	1 324
	5586	за 2023г.	1 027	69	-	(1 027)	-	-	-	-	69
	5586	за 2023г.	1 027	69	-	(1 027)	-	-	-	-	69
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	2 378	2 883	-	(2 378)	-	-	-	-	2 883
	5587	за 2023г.	2 378	2 883	-	(2 378)	-	-	-	-	2 883
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2023г.	654	4 465	-	(654)	-	-	-	-	4 465
	5588	за 2023г.	654	4 465	-	(654)	-	-	-	-	4 465
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2023г.	52	28	-	(52)	-	-	-	-	28
	5589	за 2023г.	52	28	-	(52)	-	-	-	-	28

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель
(подпись)
28 января 2025 г.

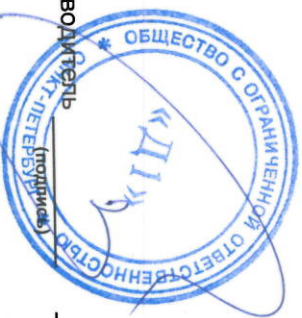


Поздняков Вадим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	13 120	16 185
Расходы на оплату труда	5620	156 299	131 309
Отчисления на социальные нужды	5630	44 666	38 049
Амортизация	5640	1 678	1 567
Прочие затраты	5650	386 538	403 599
Итого по элементам	5660	602 301	590 709
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	949	222
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	603 250	590 931

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



Руководитель
(подпись)

Поздняков Вадим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 931	12 368	(14 451)	(14)	3 834
в том числе:						
оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков	5701	5 931	12 368	(14 451)	(14)	3 834



Руководитель

(подпись)

Поздняков Вадим

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Договор поручительства к договору поставки № 224 б/н от 09.10.2018	5801	5 042	5 042	5 042
Выданные - всего	5810	1 855 806	2 442 048	1 258 500
в том числе:				
Договор поручительства АО Райффайзенбанк №1/1/S7 от 07.02.2019 - изменение №9 от 2022г	5811	-	453 961	159 500
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/22П-10496-1 от 06.07.2022	5812	-	-	38 000
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/22П-10519-1 от 10.08.2022	5813	-	-	140 600
Договор поручительства ПАО РОСБАНК №SZP/RRK/02181001/22	5814	-	498 283	441 000
Договор поручительства ПАО Сбербанк №ДП02_550D0097R от 29.09.2022	5815	-	-	479 400
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/23П-10841-1 от 10.08.2023	5816	-	146 141	-
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/23П-10809-1 от 23.06.2023	5817	-	350 000	-
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/23П-10843-1 от 11.08.2023	5818	-	147 903	-
Договор поручительства ПАО Сбербанк №ДП-02-233510055Е от 09.11.2023	5819	-	53 331	-
Договор поручительства ПАО Сбербанк №ДП02_550D00KQ1 от 18.07.2023		-	350 031	-
Договор поручительства ПАО Сбербанк №ДП02_550D00KUR от 18.07.2023		-	442 398	-
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/24П-11016-1 от 09.02.2024		70 765	-	-
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/24П-11126-1 от 30.05.2024		4 377	-	-
Договор поручительства АО ПСКБ №13-2-1-05/24П-11166-1 от 16.07.2024		150 893	-	-
Договор поручительства АО Россельхозбанк №243500/0071-8/1 от 20.08.2024		817 808	-	-
Договор поручительства ПАО Сбербанк №ДП01_550C00XZХАСРММФ от 21.06.2024		811 963	-	-



Руководитель
(подпись)

Поздняков Вадим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

«ЦП»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦП-ПЕРСБЮРГ»

(подпись)

Поздняков Вадим

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

28 января 2025 г.

10. Иная информация, раскрываемая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г ООО «Д1».

10.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность ООО «Д1» (далее – «организация», «Общество») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, организация руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни в 2024г не было.

Среднесписочная численность работников за 2024г. составляет 81 человека.

ООО «Д1» в 2024 году имело шесть обособленных подразделений:

- Обособленное подразделение в г. Москва, адрес: 129626, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д. 102, к. 1
- Обособленное подразделение г. Домодедово, адрес: 142029, Московская обл, г.о. Домодедово, г Домодедово, мкр. Северный, ул Каширское шоссе, д. 2
- Обособленное подразделение в г. Самара, адрес: 443022, Самарская обл, Самара г, Мальцева проезд, дом № 22, литера М
- Обособленное подразделение в Республике Адыгея, адрес: 385228, Адыгея Респ, м.р-н Теучежский, г.п. Тлюстенхабльское, аул Тугургой, ул Промышленная, 10
- Обособленное подразделение в г. Новосибирск, адрес: 630088, Новосибирская обл, Новосибирск г, Северный проезд, дом № 4
- Обособленное подразделение в г. Екатеринбург, адрес: 620141, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Завокзальная, д. 4А

10.2. Основные положения учетной политики

При организации учета основных средств организация руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете так же по первоначальной стоимости. Данный способ оценки применяется ко всем группам основных средств.

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств, если они предназначены для использования в обычной деятельности в течение длительного времени, а именно более 12 месяцев, и их стоимость превышает 100 тыс. руб. Если стоимость объекта менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации аналитический учет таких объектов ведется на забалансовом счете МЦ.04 с указанием места нахождения объекта.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

При выбытии объектов основных средств остаточная стоимость формируется на счете 01 «Основные средства».

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019) (утверждено Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) на счетах: 10 «Материалы», 41 «Товары», 45 «Товары отгруженные». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с этим стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются в учете и отражаются по фактической себестоимости. Учет запасов ведется по фактической себестоимости в натурально-стоимостном выражении.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения равной цене поставщика.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является одно наименование запасов.

Аналитический учет запасов ведется по наименованиям, видам запасов и местам хранения.

По всем запасам, в том числе товарам, при отпуске в эксплуатацию, продаже или ином выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) (утверждено Приказом МФ РФ от 10.12.02 №126н).

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) (утверждено Приказом МФ РФ от 06.10.08 г № 107н).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) относятся к прочим расходам одновременно в периоде их осуществления.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ (9/99) (утверждено Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н).

Выручка от реализации товаров, работ (услуг) признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете

организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в порядке, предусмотренном пунктом 16 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации подразделяются на:

-Доходы по обычным видам деятельности;

-Прочие доходы;

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от реализации товаров и оказания услуг.

Выручка от продаж учитывается в разрезе видов деятельности, а также в разрезе отдельных наименований товаров, видов услуг и ставок налога на добавленную стоимость.

Доходы, не связанные с обычными видами деятельности организации, учитываются в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ (10/99) (утверждено Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н).

Расходы учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся, исходя из принципов временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы, связанные с продажей товаров, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Аналитический учет расходов на счете 44 ведется в разрезе видов расходов.

Расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются на себестоимость продаж в полном объеме, за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением товаров. Транспортные расходы, связанные с приобретением товара, распределяются пропорционально между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца. При этом доля, относящаяся к остатку не проданных к концу месяца товаров, остается на счете 44 «Расходы на продажу» и переходит на следующий месяц.

Расходы, не связанные с обычными видами деятельности организации, учитываются в составе прочих расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расчетов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99); Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Учет расчетов ведется в разрезе: основание возникновения задолженности, контрагент, вид задолженности, срок погашения.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) (утверждено Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н).

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Начисление оценочных обязательств на оплату отпусков отражается по дебету счетов учета расходов и кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов». Погашение оценочных обязательств, соответственно, отражается по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

Ежемесячно производится расчет оценочных обязательств на предстоящие отпуска исходя из фактической средней заработной платы и количества неиспользованных дней отпуска. Расчет производится по каждому работнику в отдельности исходя из количества не использованных им дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (на конец каждого месяца) и его среднего заработка, исчисленного на дату расчета оценочного обязательства. При этом среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Рассчитанное вышеуказанным методом оценочное обязательство увеличивается на страховые взносы.

Критерий существенности при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности, а также критерий признания ошибки существенной – 5%.

Подходы, используемые при составлении отчета о движении денежных средств:

- денежные документы (билеты, путевки и т.д.) к денежным эквивалентам не относятся;
- депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев относятся к денежным эквивалентам;
- суммы денежных средств, зачисленные на счет организации в качестве процентов по договору банковского счета классифицируются как денежные потоки от текущих операций.
- весь свернутый денежный поток по НДС отражается в составе денежных потоков от текущих операций.

10.3. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Изменения в учетную политику Общества на 2024 год вносились в раздел «Учет нематериальных активов» в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/22, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. за №86н.

10.4. Информация по отчетным сегментам

Организация не представляет в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам, так как не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», (утверждено Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н).

10.5. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в совместной деятельности не участвует.

10.6. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления.

10.7. Информация о событиях после отчетной даты

Общество находится на стадии реорганизации путем присоединения к ООО «Нева-Опт», ИНН 7814478889. Планируемая дата завершения реорганизации в форме присоединения ООО «Д1» к ООО «Нева-Опт» - февраль 2025г. в соответствии с Договором о присоединении общества с ограниченной ответственностью «Д1» к обществу с ограниченной ответственностью «Нева-Опт» от 02.09.2024г.

10.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Организация создает оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Методика формирования этого обязательства приведена в разделе 10.2 «Основные положения учетной политики» настоящих пояснений.

Условные обязательства представлены выданными поручительствами. По состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условных обязательств является маловероятным.

На 31 декабря 2024г выданы следующие поручительства:

- Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11016-1 от 09.02.2024г. по кредитному договору на кредитную линию №13-2-1-05/24К-11016 от 09.02.2024г. на сумму 150 000 000

(Сто пятьдесят миллионов) рублей, заключенному между ООО «АКРА» и АО «Петербургский социальный коммерческий банк».

Общий размер поручительства 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей. Срок действия договора поручительства по 07 февраля 2025г. На 31.12.2024г задолженность составляет 70 765 тыс. рублей.

- Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11126-1 от 30.05.2024г. по кредитному договору на кредитную линию №13-2-1-05/24К-11126 от 30.05.2024г. на сумму 350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) рублей, заключенному между ООО «АКРА» и АО «Петербургский социальный коммерческий банк».

Общий размер поручительства 350 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) рублей. Срок действия договора поручительства по 29 мая 2025г. На 31.12.2024г задолженность составляет 4 377 тыс. рублей.

- Договор поручительства №13-2-1-05/24П-11166-1 от 16.07.2024г. по кредитному договору на кредитную линию №13-2-1-05/24К-11166 от 16.07.2024г. на сумму 150 000 000 (Триста пятьдесят миллионов) рублей, заключенному между ООО «АКРА» и АО «Петербургский социальный коммерческий банк».

Общий размер поручительства 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей. Срок действия договора поручительства по 15 июля 2027г. На 31.12.2024г задолженность составляет 150 893 тыс. рублей.

- Договор поручительства №243500/0071-8/1 от 20.08.2024г. по кредитному договору на кредитную линию №243500/0071 от 20.08.2024г. на сумму 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей, заключенному между ООО «АКРА» и АО «Россельхозбанк».

Общий размер поручительства 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей. Срок действия договора поручительства по 19 августа 2027г. На 31.12.2024г задолженность составляет 817 808 тыс. рублей.

- Договор поручительства № ДП01_550С00ХЗХАСРММФ от 21.06.2024г. по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 550С00ХЗХАСРММФ от 21.06.2024г. на сумму 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей., заключенному между ООО «АКРА» и ПАО «Сбербанк».

Срок действия договора поручительства по 21.05.2025г. На 31.12.2023г задолженность составляет 811 963 тыс. рублей.

Информация о полученном обеспечении отражена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности организации не принимались.

10.10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Д1» являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Гражданин РФ Калимуллин Владимир Усманович	С 24.05.2019 по настоящее время владеет 5% доли уставного капитала ООО «Д1».	Выплата дивидендов. Иные операции между организацией и связанной стороной отсутствуют.

Гражданин РФ Поздняков Вадим Евгеньевич	Генеральный директор ООО «Д 1» с 05.05.2022г по настоящее время.	Операции между организацией и связанной стороной отсутствуют.
ООО «АКРА» ИНН 7840012043	С 24.05.2019 по настоящее время владеет 95% доли уставного капитала ООО «Д1».	Услуги по офисному обслуживанию, по документальному оформлению, складские услуги, покупка товара, продажа товара, сублицензионный договор на использование товарного знака, оказаны агентские услуги, выданы поручительства, выплачены дивиденды.
ООО «ДЕФА» ИНН 7814494577	Организация контролируется одним и тем же юридическим лицом, что и ООО «Д1». 17.09.2024г. реорганизована путем присоединения к ООО «АКРА»	Услуги предоставления программного обеспечения, услуги по предоставлению доступа к серверу, ИТ- сопровождение
ООО «Нева-опт» ИНН 7814478889	Организация контролируется одним и тем же юридическим лицом, что и ООО «Д1»	Поставка, продажа товара, складские услуги, услуги по документальному оформлению.

Бенефициарным владельцем ООО «Д1» является:

Гуревич Жанна Викторовна – с 08.06.2022г по настоящее время.

Операции ООО «Д1» с Гуревич Ж. В. отсутствовали в 2024 году.

В 2024г между ООО «Д1» и связанными сторонами осуществлены следующие операции:

ООО «Д1» является поставщиком ООО «АКРА» по договору поставки товара № 2 от 27.08.2018г. Сумма поставки за 2024г составила 992 тыс. руб. Задолженность ООО «АКРА» на начало 2024 года составляла 29 тыс. руб., на конец 2024 года – 310 тыс. руб. Формы расчетов: зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является поставщиком ООО «АКРА» по договору Агентский договор 062022-1 от 01.06.2022г. В 2024г. оказано услуг на сумму 711 тыс. руб. Задолженность ООО «АКРА» на начало 2024 года составляет 835 тыс. руб., на конец 2024г. составляет 167 тыс. руб. Формы расчетов: зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является поставщиком услуг хранения и складской обработки ООО «АКРА» по договору № 08/24 от 01.08.2024г. 2022г. В 2024г. оказано услуг на сумму 2 205 тыс. руб. Задолженность ООО «АКРА» на начало 2024 года составляет отсутствует, на конец 2024г. отсутствует. Формы расчетов: безналичная.

ООО «Д1» является поставщиком услуг складской обработки ООО «АКРА» по договору № 11/24 от 11.11.2024г. В 2024г. оказано услуг на сумму 1 557 тыс. руб. Задолженность ООО «АКРА» на начало 2024 года составляет отсутствует, на конец 2024г. – 1 295 тыс. руб. Формы расчетов: зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является поставщиком услуг складской обработки ООО «АКРА» по договору №09/24 от 01.10.2024г. В 2024г. оказано услуг на сумму 6 065 тыс. руб. Задолженность ООО «АКРА» на начало 2024 года составляет отсутствует, на конец 2024г. составила 2 985 тыс. руб. Формы расчетов: зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является поставщиком услуг складской обработки ООО «АКРА» по договору №10/24 от 11.11.2024г. В 2024г. оказано услуг на сумму 2 566 тыс. руб. Задолженность ООО «АКРА» на начало 2024 года составляет отсутствует, на конец 2024г. составила 2 328 тыс. руб. Формы расчетов: зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является сублицензиатом ООО «АКРА» по сублицензионному договору № 6 от 01.11.2018г. Сумма услуг за 2024г составила 11 122 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года 1 273 тыс. руб., на конец 2024г. – отсутствует. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» получает услуги по документальному оформлению от ООО «АКРА» по договору № ДО-1 от 01.06.2022г. Сумма услуг за 2024г составила 7 010 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 805 тыс. руб., на конец 2024 года - отсутствует. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» получает услуги по офисному обслуживанию от ООО «АКРА» по договору № б/н от 10.04.2022г. Сумма услуг за 2024г составила 7 797 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года – 650 тыс. руб., на конец 2024г. – отсутствует. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» является покупателем ООО «АКРА» по договору поставки товара № 19 от 01.08.2018г. Сумма поставки за 2024г составила 17 090 991 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 167 954 тыс. руб., на конец 2024 года – отсутствует. Формы расчетов: безналичная, зачет взаимных требований.

ООО «Д1» получает услуги складские услуги от ООО «АКРА» по договору № СУ-2 от 01.06.2022г. Сумма услуг за 2024г составила 44 759 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года – 5 329 тыс. руб., на конец 2024г. – отсутствует. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» получает услуги предоставления доступа к программному обеспечению "B2B Движение" по договору № 2 от 25.10.2021г. от ООО «АКРА». Сумма услуг за 2024г составила 1 600 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 0 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб. Форма расчетов безналичная, зачет взаимных требований.

ООО «Д1» получает услуги по предоставлению инфраструктуры доступа, обслуживанию и обеспечению бесперебойного функционирования корпоративных сервисов по договору № АКД-18-09/2024 от 18.09.2024г. от ООО «АКРА». Сумма услуг за 2024г составила 9 600 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 0 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб. Форма расчетов безналичная, зачет взаимных требований.

ООО «Д1» выдало поручительства по обязательствам ООО «АКРА» перед банками. Информация о поручительствах приведена в разделе 10.8. «Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах» настоящих пояснений.

ООО «Д1» получает услуги программного обеспечения от ООО «ДЕФА» по договору №2-ЕРП от 31.01.2019г. Сумма услуг за 2024г составила 246 тыс. руб. Задолженность ООО «Д1» на начало 2024 года составляла 148 тыс. руб., а конец 2024 года отсутствует. Форма расчетов безналичная, зачет взаимных требований.

ООО «Д1» получает услуги предоставления доступа к программному обеспечению "B2B Движение" по договору № 2 от 25.10.2021г. от ООО «ДЕФА». Сумма услуг за 2024г составила 4 880 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 0 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» получает услуги по ИТ-сопровождению по договору 2022-5 от 01.06.2022г. от ООО «ДЕФА». Сумма услуг за 2024г составила 19 123 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало

2024 года составлял 3 361 тыс. руб., на конец 2024 года отсутствует. Форма расчетов безналичная, зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является поставщиком ООО «Нева-опт» по договору поставки товара № 1 от 19.07.2018г. Сумма поставки за 2024г составила 239 487 тыс. руб. Долг ООО «Нева-опт» на начало 2024 года составлял 7 259 тыс. руб., на конец 2024 года – 211 205 тыс. руб. Формы расчетов: зачет взаимных требований.

ООО «Д1» является покупателем ООО «Нева-опт» по договору поставки товара № 01-08/18 от 01.08.2018г. Сумма поставки за 2024г составила 381 565 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 480 362 тыс. руб., на конец 2024 года – 24 789 тыс. руб. Формы расчетов: безналичная, зачет взаимных требований.

ООО «Д1» являлось субарентатором ООО «Нева-опт» по договору №30/7 от 30.07.2021г. Сумма услуг за 2024г составила 0 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял 120 тыс. руб., на конец 2024 года - отсутствует. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» оказывает складские услуги ООО «Нева-опт» по договору № 062022-3 от 01.06.2022г. Сумма услуг за 2024г составила 3 824 тыс. руб. Долг ООО «Д1» на начало 2024 года составлял – 1 894 тыс. руб., на конец 2024г. – отсутствует. Форма расчетов безналичная.

ООО «Д1» оказывает услуги по документальному оформлению ООО «Нева-опт» по договору № 1/06-22 от 01.06.2022г. Сумма услуг за 2024г составила 2 368 тыс. руб. Долг ООО «Нева-опт» на начало 2024 года составил – 946 тыс. руб., на конец 2024г. – отсутствует. Форма расчетов безналичная.

В 2024г ООО «Д1» выплатило дивиденды Калимуллину Владимиру Усмановичу в сумме 5 060 тыс. руб.

В 2024г ООО «Д1» выплатило дивиденды ООО «АКРА» в сумме 96 145 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала, составляет 33 472 тыс. руб.

в том числе краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период – 30 650 тыс. руб.
- оплата отпуска, выплата компенсаций за неиспользованный отпуск – 2 822 тыс. руб.
- оплата больничных листов за счет работодателя - 24 тыс. руб.
- оплата дополнительного медицинского страхования, иные выплаты социального характера – 1 280 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 13 535 тыс. руб.

долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи,

обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – нет;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – нет;

- иные долгосрочные вознаграждения – нет.

10.11. Информация об отдельных активах и обязательствах

Обязательства по аренде

№ п/п	Информация, раскрываемая арендатором
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: ООО «Д1» занимается оптовой торговлей рыбой, ракообразными и моллюсками. Для хранения продукции и размещения сотрудников заключены договоры аренды морозильных камер, земельных участков, складских помещений, нежилых помещений под офис.
2	Затраты, связанные с улучшениями предметов аренды в 2024г. не производились.
3	Ограничений использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не установлено.
4	Общая сумма расходов на аренду (без учета амортизации ППА) в 2024г. составила 29 409 тыс. руб. Удельный вес в общих расходах на продажу – 4,88%. Таким образом арендные платежи оказывают незначительное влияние на финансовое положение организации.
5	В отношении договоров аренды, по которым выполняются условия, предусмотренные п.12 ФСБУ 25/2018, а именно: -не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; -предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, ООО «Д1» использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.
6	В отношении права пользования активом (автопогрузчиком TOYOTA 32-8FGF15, Электропогрузчиком вилочным TFN CPDS15) – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды основных средств, раскрыта в Пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
7	Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не было.
8	Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде не производился.

Выручка от продаж

В 2024 году выручка от продаж составила 16 729 585 тыс. руб.

в т.ч. выручка от продажи морепродукции – 16 713 514 тыс. руб.

В 2023 году выручка от продаж составила 15 997 759 тыс. руб.

в т.ч. выручка от продажи морепродукции – 15 987 745 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Для определения величины текущего налога на прибыль применяется способ «отсрочки».

По данным налогового учета за 2024 г. была получена прибыль в размере 404 411 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 80 882 тыс. руб.

В части применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»: сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 79 020 тыс. руб.

Признание и списание в учете отложенных налоговых активов связано с созданием, использованием и восстановлением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства на оплату отпусков, с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов при учете основных средств и операций лизинга.

Формирование отложенных налоговых обязательств связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов при аренде имущества.

Обесценение запасов.

Признаки обесценения запасов отсутствуют. В связи с этим резерв под обесценение запасов не создавался.

Основные средства

Информация по группам основных средств в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец 2024г, а также их движение за 2024 год отражены в Пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основных средств, по которым не начисляется амортизация, не было.

Основные средства в 2024г. не выбывали, в залоге не находились.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Признаков обесценения объектов основных средств нет.

Объектов основных средств, пригодных к использованию, но не используемых, нет.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объектов основных средств в 2024г. не менялись.

Основные средства во временное пользование за плату не передавались.

Случаев утраты объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, не было.

Существенных затрат на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев, которые должны быть признаны самостоятельными инвентарными объектами, в 2024 году не было. Затраты на проведение иных видов ремонта и обслуживания включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере их осуществления.

Капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений на начало и конец 2024г отражена в Пояснении 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснение 2.2).

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Признаков обесценения капитальных вложений нет.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024г. нет.

10.12. Раскрытие информации о рисках

Для деятельности Общества характерны следующие виды рисков:
отраслевые риски;
страновые и региональные риски;
финансовые риски;

Отраслевые риски

Риски, влияющие на сбыт продукции: конкуренция на рынке рыбной продукции; высокие тарифы на грузоперевозки; снижение покупательского спроса.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в городе Санкт-Петербурге – регионе с благоприятной политической и экономической обстановкой. Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России. В стране прогнозируется достаточно стабильный политический курс. На деятельность Общества отрицательно могут повлиять: негативные изменения в экономике России, военные конфликты, террористические акты, стихийные бедствия.

Финансовые риски

Общество имеет кредиторскую, дебиторскую задолженность по контрактам. Вероятность возникновения факторов, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению этих обязательств есть. Это состояние экономики в данном периоде, снижение покупательского спроса. Для минимизации рисков используется кредитные лимиты по отгрузкам, участие в электронных торгах.

Риски, связанные с выдачей поручительств:

- Риск включения в кредитное соглашение заведомо недействительных условий;
- Риск досрочного востребования кредита;
- Риск невозврата кредита и (или) неуплаты процентов по нему.

Рыночные риски.

Связаны с возможностью неблагоприятных последствий для организации при изменении рыночной конъюнктуры: цен, ценовых индексов на товары, работы, услуги, процентных ставок, курсов иностранных валют. Риски, влияющие на сбыт рыбной продукции: несоблюдение иностранными поставщиками российских требований к качеству поставляемой продукции, риски, связанные со сбытом скоропортящейся продукции.

Для преодоления негативных воздействий данных рисков организация постоянно проводит мониторинг состояния рынка сбыта, корректировку продажных цен, проверку качества поставляемой продукции, расширение ассортимента реализуемой рыбной продукции. С большинством покупателей заключены долгосрочные договора.

Для минимизации рисков, связанных с увеличением цен на предоставляемые обществу услуги, заключены долгосрочные договора с поставщиками услуг, проводится тендер среди существующих поставщиков и поиск новых.

10.13. Влияние ужесточения международных санкций на деятельность Общества.

Обострившаяся в феврале 2022 года геополитическая напряженность и усиление международных санкций в отношении Российской Федерации и отдельных российских физических и юридических лиц привели к усложнению конкурентной среды, значительному повышению цен, снижению потребительской способности.

Несмотря на данные обстоятельства, Общество в 2022-2023г.г. предприняло меры для сохранения партнерских отношений с имеющимися клиентами, начался более активный поиск

новых рынков сбыта, расширяется география экспортных операций, стал более гибким подход к ценообразованию, что повлекло увеличение прибыли порядка в два раза.

Данные меры помогли стабилизировать и улучшить финансовое положение компании.

28 января 2025 года

Генеральный директор



Поздняков В.Е.