

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ»
ЗА 2024 ГОД**

Данные Пояснения является частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Сведения о регистрации:

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ-РИТЕЙЛ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ».

Дата государственной регистрации Общества: 18.03.2022г.

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Основной государственный регистрационный номер: 1222400006399

ИНН: 2460121086

Субъект Российской Федерации: Красноярский край

Место нахождения Общества: 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Горького, дом 3К, пом. 55.

Контактный телефон: (391) 200-90-15.

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности:

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Производственные и административные здания/помещения, используемые при ведении бизнеса в 2023 году:

Тип помещения (офис, склад)	Собственность/ аренда	Местонахождение (адрес)
Нежилое здание (магазин)	Собственность	г. Черногорск, пр. Космонавтов, зд. 2Б
Нежилое помещение № 87 (магазин)	Собственность	г. Шарыпово, мкр. 1, д.2
Нежилое помещение №89 (магазин)	Собственность	г. Шарыпово, мкр. 1, д.2

1.3. Сведения об уставном капитале Общества:

Размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.4. Участники Общества:

Наименование (ФИО): Кириллов Вадим Игоревич

Место нахождения (адрес): 660021, РФ, г. Красноярск, ул. Горького, д. 3А, кв. 38

Почтовый адрес: 660021, РФ, г. Красноярск, ул. Горького, д. 3А, кв. 38

Доля в уставном капитале Общества: 50%.

Наименование (ФИО): Рудовский Олег Львович

Место нахождения (адрес): 660077, РФ, г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 14, корп.А, кв.136

Почтовый адрес: 660077, РФ, г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 14, корп.А, кв.136

Доля в уставном капитале Общества: 30%.

Наименование (ФИО): Саенко Дмитрий Валериевич

Место нахождения (адрес): 663011, РФ, Красноярский край, Емельяновский р-он, п. Элита, ул. Ключевая, д. 28

Почтовый адрес: 663011, РФ, Красноярский край, Емельяновский р-он, п. Элита, ул. Ключевая, д. 28

Доля в уставном капитале Общества: 20%.

1.5. Исполнительный орган:

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: Генеральный директор. В отчетном периоде функции Генерального директора ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ» исполнял Саенко Дмитрий Валериевич.

1.6. Сведения о численности работающих

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2024 году (краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

Начисленная оплата труда за отчетный период: 352 тыс.руб.

Начисленный налог на доходы физических лиц: 46 тыс.руб.

Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды: 90 тыс.руб.

2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Бухгалтерский учёт и отчётность

2.1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

2.1.2. Бухгалтерский учёт ведётся организацией самостоятельно. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ» (далее – Организация).

2.1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2.1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2.2. Порядок учёта основных средств (ОС)

2.2.1. В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается актив, в отношении которого одновременно выполняются следующие условия:

- объект имеет материально-вещественную форму;
- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

2.2.2. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

2.2.3. Начисленные проценты по заемным средствам, направленным для приобретения, сооружения или изготовления объекта основных средств за исключением средств, направленных на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, в фактические затраты на приобретение основных средств не включаются. Такие проценты отражаются в составе операционных расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.2.4. При приобретении инвестиционного актива за счет привлеченных займов и кредитов в его первоначальную стоимость включаются проценты по заемным средствам. При этом под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 1 года) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 3-х миллионов рублей). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

2.2.5. При установлении сроков полезного использования основных средств Общество руководствовалось Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» исходя из нижней границы диапазона по соответствующей амортизационной группе, увеличенной на 1 месяц.

2.2.6. Переоценка основных средств не производится.

2.2.7. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации определялись с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

2.2.8. В составе показателя Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160) отражены объекты инвестиционной недвижимости.

Показатели структуры объектов инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости за 2024 год (тыс.руб.):

Показатели	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Основные средства, переданные в аренду, всего: в том числе	43 895	-	-	43 895

Показатели	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Земельные участки	2 028	-	-	2 028
Здания	39 016	-	-	39 016
Сооружения	2 851	-	-	2 851
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2.2.9. Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом и составляет:

Показатели	Начисленная амортизация за 2024 год, тыс.руб.
Амортизация ОС всего: в том числе	1 439
Зданий	1 297
Сооружений	142
Прочих основных средств	-

2.2.10. Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

2.2.11. Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость, тыс.руб.)	43 895	43 895
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость, тыс.руб.)	3	3
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (тыс.руб.)	53	-

2.2.12. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.2.13. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Следовательно, предмет аренды продолжает числиться на счете 03 «Материальные ценности в организации». При этом доходы от аренды признаются ежемесячно на счете 90 в связи с тем, что аренда является основным видом деятельности Общества.

2.3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

2.3.1. Сырье и материалы учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При списании в производство сырья и материалов применяется метод оценки – по себестоимости каждой единицы.

2.3.2. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

2.3.3. Товары учитываются на балансе по стоимости их приобретения. В покупную стоимость товаров могут быть включены:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы товаров;
- вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, через которые приобретены товары;
- затраты по подготовке и доставке товарно-материальных ценностей до места их использования, включая расходы по страхованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

2.3.4. При реализации покупных товаров применяется метод оценки – по себестоимости каждой единицы.

2.4. Порядок формирования доходов

2.4.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи имущества/помещений в аренду.

2.4.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом.

2.5. Порядок формирования расходов

2.5.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности. Данные расходы учитываются на счете 20. К таким расходам относятся:

- амортизация основных средств, используемых для сдачи в аренду;
- коммунальные расходы;
- иные расходы, связанные с оказанием услуг.

2.5.2. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и включают в себя:

- расходы на оплату труда административного персонала и страховые взносы;
- расходы на обслуживание оргтехники и программного обеспечения;
- расходы на содержание служебного транспорта.

2.6. Порядок учёта финансовых вложений

2.6.1 В соответствии с принятой учетной политикой к финансовым активам Общество относит вложения, по которым единовременно выполнены следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

2.6.2. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы исходя из их оценки по стоимости единицы.

2.6.3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат предприятия на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

2.6.4. В таблице представлена информация об инвестициях Общества в другие организации по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года, отраженных по строке 1171 Бухгалтерского баланса:

Наименование организации	Доля в уставном капитале, %	Стоимость вклада, тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023г.	Стоимость вклада, тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024г.
ООО «ИКС5- Восточная Сибирь»»	15	45	-
ООО «Смарт»	30	1 139 480	-
Итого		1 139 525	-

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы ООО «Смарт» и ООО «ИКС5-Восточная Сибирь» отражены в составе краткосрочных финансовых вложений, поскольку отсутствует уверенность в том, что Общество будет владеть долями в уставных капиталах данных организаций в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

В таблице представлена информация об инвестициях Общества в другие организации по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года, отраженных по строке 1242 Бухгалтерского баланса:

Наименование организации	Доля в уставном капитале, %	Стоимость вклада, тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023г.	Стоимость вклада, тыс.руб. по состоянию на 31.12.2024г.
ООО «ИКС5- Восточная Сибирь»»	15	-	45
ООО «Смарт»	30	-	771 384

Итого		-	771 429
-------	--	---	---------

Уменьшение стоимости части долей в уставном капитале ООО «Смарт» произошло в связи с подписанием 01 ноября 2024 года дополнительных соглашений к договорам купли-продажи части долей в уставном капитале ООО «Смарт» от 19 августа 2022 года, в которых изменился расчет покупной цены части доли в уставном капитале.

В таблице представлена информация о наличии и движении финансовых вложений за 2024 год:

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.		Изменения за период тыс. руб.			На 31.12.2024, тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Корректировка
				Первоначальная стоимость	В связи с корректировкой цены		
Долгосрочные – всего	1 139 525	-	-	1 139 525	-	-	-
В том числе:							
Доли в уставном капитале других организаций	1 139 525	-	-	1 139 525	-	-	-
Краткосрочные – всего	1 000	-	809 029	33 600	-	776 429	-
В том числе:							
Банковские депозиты	1 000	-	37 600	33 600	-	5 000	-
Инвестиции в другие организации (доли в уставном капитале других организаций)	-	-	771 429	-	-	771 429	-

В таблице представлена информация о наличии и движении финансовых вложений за 2023 год:

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.		Изменения за период тыс. руб.			На 31.12.2023, тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Корректировка
				Первоначальная стоимость	-		
Долгосрочные – всего	-	-	1 139 525	-	-	1 139 525	-
В том числе:							
Доли в уставном капитале других организаций	-	-	1 139 525	-	-	1 139 525	-
Краткосрочные – всего	-	-	49 800	48 800	-	1 000	-
В том числе:							
Банковские депозиты	-	-	49 800	48 800	-	1 000	-

2.6.5. В таблице представлена информация о краткосрочных финансовых вложениях (займах, предоставленных другим организациям и денежных средствах, размещенных на депозитных счетах) на конец 2024 года, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса:

Заемщик	Сумма займа, депозита, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата окончания	Процентная ставка, %
Депозитный счет в АО «Экспобанк» г. Новосибирск	5 000	27.12.2024	27.01.2025	18,2
Итого	5 000			

2. 6.6. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

2.7. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена Генеральным директором в Положении от 18.03.2022г.

В учетную политику Общества Приказом № 13 от 31 декабря 2023 года были внесены изменения в связи с введением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», которые применяются в учете Общества с 01 января 2024 года.

Показатели отчетности, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

2.8. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.

2.9. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.10.1. Краткосрочная Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составляет 1 330 тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 320
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты по налогам и сборам	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10
Итого	1 330

2.10.2 Долгосрочная Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 634 200 тыс. руб.:

Кредитор	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения задолженности	Примечания
Кириллов Вадим Игоревич	288 750	31.12.2027	Задолженность за долю в Уставном капитале ООО «Смарт»
Рудовский Олег Львович	246 250	31.12.2027	Задолженность за долю в Уставном капитале ООО «Смарт»
Саенко Дмитрий Валериевич	129 200	31.12.2027	Задолженность за долю в Уставном капитале ООО «Смарт»

По состоянию на 31.12.2024 задолженность за приобретение доли в уставном капитале ООО «Смарт» отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности, поскольку высока вероятность того, что обязанность по погашению задолженности наступит у Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.10.3. Краткосрочная Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составляет 634 891 тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты по налогам и сборам	669
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	634 200

- беспроцентные займы	-
- прочие расчеты	-
Итого	634 891

2.11. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.12. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2024 года составляет 234 тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	231
Денежные средства в кассе	3
Итого	234

3 ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

3.1. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.1.1. Доходы по основным видам деятельности составили:

Наименование показателя	Сумма на 2024 год, тыс. руб.	Сумма на 2023 год, тыс. руб.
Выручка всего (стр.2110 Отчета о финансовых результатах), всего	5 829	5 559
в том числе:		
Доходы от сдачи в аренду нежилых помещений	5 829	5 559

3.1.2. Себестоимость проданных услуг составила:

Наименование показателя	Сумма на 2024 год, тыс. руб.	Сумма на 2023 год, тыс. руб.
Себестоимость всего (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)	1 782	1 918
в том числе:		
Расходы по сдаче в аренду нежилых помещений	1 782	1 918

В составе себестоимости отражены следующие расходы:

Статья расходов	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Амортизация	1 439	1 439

Эксплуатационные расходы	343	479
Итого	1 782	1 918

3.1.3. Коммерческие расходы за 2024 год у Общества отсутствуют.

3.1.4. Общехозяйственные (управленческие) расходы составили 836 тыс. руб.

В составе общехозяйственных расходов в отчёте о финансовых результатах за 2024 год отражены все административно-хозяйственные расходы, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда административного персонала и страховые взносы	441
Коммунальные расходы	-
Ремонт основных средств	-
Амортизация основных средств и нма	11
Аренда помещения	180
Аудиторские услуги	120
Нотариальные расходы	9
Земельный налог	12
Прочие расходы	63
Итого	836

3.1.5. В 2024 году получены дивиденды от ООО «Смарт» в размере 165 213 тыс. руб.

3.1.6. Прочие доходы за 2024 год составили 435 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты по выданным займам и размещенным депозитам	435
Доходы от реализации материалов	-

Доходы от реализации основных средств	-
Доходы от уступки прав требования	-
Прочие доходы	-
Итого	435

3.1.7. Прочие расходы за 2024 год составили 879 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты по полученным займам	-
Расходы, связанные с реализацией материалов	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-
Налог на имущество	861
Расходы по уступки прав требования	-
Прочие расходы	18
Итого	879

3.2. Чистые активы

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за финансовый год:

ПО СОСТОЯНИЮ НА	31.12.2023	31.12.2024
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	16 108	183 535

3.3. Арендованное имущество

Бухгалтерская стоимость арендованных основных средств по данным Арендодателя по состоянию на 31.12.2024 года составляет 53 тыс. руб.

3.4. Обеспечение обязательств выданные по состоянию на 31.12.2024 г.

Обеспечение обязательств выданные отсутствуют.

3.5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в отчетном периоде не произошло чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

3.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

3.7. Налогообложение

3.7.1. Налог на прибыль

В 2024 году в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль в сумме 167 427 тыс. руб., для целей налогообложения получена прибыль в сумме 168 025 тыс. руб., из которой в целях налогообложения исключаются доходы в виде дивидендов в размере 165 213 тыс. руб. Налог на прибыль за 2024 год составил 562 тыс. руб.

3.7.2. Другие налоги и сборы

В данной таблице представлено движение денежных средств по налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году в тыс. руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
Налог на доходы физических лиц	-	46	46	-
Налог на имущество	217	860	868	209
Налог на прибыль	159	562	559	162
Транспортный налог	-	-	-	-
Земельный налог	3	12	12	3
Налог на добавленную стоимость	285	1 129	1 127	287

Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФОМС в тыс. руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено (в т. ч. зачтено) за год,	Задолженность на конец периода
Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС, ФОМС	5	87	85	7
ФСС ПЗ и НС	-	2	2	-

Вся задолженность по налогам и страховым взносам на начало и на конец отчетного периода текущая и не является просроченной.

3.8. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2024 г. составляет +167 427 тыс. руб.

3.9. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250_«Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Опираясь на требование рациональности, указанное в п.6 ПБУ 1/2008 «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», Общество отражает денежные потоки от текущей и инвестиционной деятельности (поступления и платежи) в «Отчете о движении денежных средств» с учетом налога на добавленную стоимость.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» указаны суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда без учета НДФЛ, удержанного организацией в качестве налогового агента

и страховых взносов на обязательное социальное страхование.. Указанные суммы НДФЛ и страховых взносов на обязательное социальное страхование отражены строке 4125 «Расчеты по налогам и сборам».

3.10. Отчет об изменениях капитала

Величина капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 183 535 тыс. руб.

Увеличение капитала за 2024 год составило 167 427 тыс. руб. за счет получения прибыли.

3.11. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

3.12. Информация по сегментам

Общество не выделяет сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

3.13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

Участник Кириллов Вадим Игоревич – владеет 50% уставного капитала ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ»;

Участник Рудовский Олег Львович – владеет 30% уставного капитала ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ»;

Участник Саенко Дмитрий Валериевич – владеет 20% уставного капитала ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ»;

Генеральный директор Саенко Дмитрий Валериевич – единоличный исполнительный орган;

ООО «Смарт» - в ООО «Смарт» ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ» имеет долю в уставном капитале в размере 30%;

ООО «ИКС5- Восточная Сибирь» - в ООО «ИКС5 – Восточная Сибирь» ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ» имеет долю в уставном капитале в размере 15%.

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2024 год представлен в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.
ООО «Смарт»	Сдача в аренду нежилых помещений	6 995	-
ООО «ИКС5- Восточная Сибирь»	В отчетном периоде операций не было	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2023 год представлен в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб. (с НДС)	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
ООО «Смарт»	Сдача в аренду нежилых помещений	6 672	-
ООО «ИКС5- Восточная Сибирь»	В отчетном периоде операций не было	-	-

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

Денежные потоки между Обществом и зависимой организацией ООО «Смарт» представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Поступление арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (строка 4112 отчета о движении денежных средств)	6 995	6 672

Вознаграждение Генерального директора Саенко Дмитрия Валериевича за 2024 год составило 352 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 90 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым 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) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

3.14. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3.15. События после отчётной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2024 год, отсутствуют.

17 февраля 2025 года

Генеральный директор
ООО «СМАРТ-РИТЕЙЛ»



(Саенко Д.В.)