

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СОТБИС» ЗА 2024 ГОД

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сотбис» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сотбис».

Сокращенное наименование: ООО «Сотбис».

Юридический адрес: 125009, г. Москва, Романов пер., д. 4, стр. 2.

Телефон: +7 (495) 956-55-57 (бухгалтерия).

Генеральный директор: С 2022 года Генеральным директором является Степанова Ирина Анатольевна. С руководителем является Ликвидатор Иволгина Наталья Викторовна.

Регистрация: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 14 ноября 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067759692065.

ИНН 7703615515 КПП 770401001.

1.1. Основные виды деятельности

Группа «Сотбис» (далее – «Группа») осуществляет деятельность по продаже с аукционов имущества более 80 категорий, включая произведения живописи и декоративно-прикладного искусства, ювелирные изделия и книги.

Общество с ограниченной ответственностью «Сотбис» (далее – «Общество») является учрежденной в России дочерней организацией Группы и входит в ее состав.

В течение 2024 года основным покупателем услуг Общества являлась компания «Сотбис Пропертиз Лимитед», на которую пришлось 100% от общего объема оказанных услуг.

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников организации составила 0 человек. (п. 31 ПБУ 4/99).

Учредитель: Компания «Сотбис, Инк», созданная и действующая в соответствии с законодательством США, регистрационный номер 1210122, с местонахождением по адресу: США, 10021, штат Нью-Йорк, г. Нью-Йорк, 1334 Йорк Авеню.

Уставный капитал: 10 000 рублей. В течение отчетного периода не происходило каких-либо изменений в Уставном капитале Общества.

Добавочный капитала: 85 218 тыс. руб. В течение отчетного периода не происходило каких-либо изменений в Добавочном капитале Общества.

Собственность: Собственность иностранных юридических лиц.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 100%.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Пояснения, подготовленные в табличных частях, сформированы в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0» (в тыс. руб.).

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц 20%	Изменение налоговых ставок 25%	На конец периода
Убытки прошлых лет	2024 г.	482		3 376	16 878
Курсовые разницы	2024 г.	7 851	(23 243)	(944)	(4 720)

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за нарушение гражданского законодательства, общество не участвовало в судебных процессах. Общество приняло решение о ликвидации организации от 02.09.2024.

Органами управления Общества являются Единственный учредитель и Ликвидатор. Ликвидатор является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников. С 02.09.2024 Ликвидатором является Иволгина Наталья Викторовна

Настоящая отчетность была подписана "20" февраля 2025 г.

Ликвидатор

Иволгина Наталья Викторовна

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СОТБИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	235
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	16 879	21 836	18 484
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 946	662	279
Дебиторская задолженность *	1230	117 161	249 181	86 379
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	95 668
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	372	11 613	30 400
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	139 358	283 292	231 445
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 720	24 605	10 932
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	72 487	10 819	6 777
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	13 383	8 480
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	279
ИТОГО пассивы	-	77 207	48 807	26 468
Стоимость чистых активов	-	62 152	234 486	204 976

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 000	1 000	1 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Иволгина Наталья
Викторовна**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	249 181	-	702 358	-	834 378	-	-	-	-	-	117 161	-
	5530	за 2023г.	86 379	-	248 846	-	86 044	-	-	-	-	-	249 181	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	114 088	-	-	-	(31 026)	-	-	-	-	-	83 062	-
	5531	за 2023г.	81 894	-	106 802	-	74 607	-	-	-	-	-	114 088	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	386	-	1 349	-	1 485	-	-	-	-	-	250	-
	5532	за 2023г.	4 463	-	7 360	-	(11 437)	-	-	-	-	-	386	-
Прочая	5513	за 2024г.	134 707	-	701 009	-	(801 867)	-	-	-	-	-	33 849	-
	5533	за 2023г.	23	-	134 684	-	-	-	-	-	-	-	134 707	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	249 181	-	702 358	-	834 378	-	-	X	-	-	117 161	-
	5520	за 2023г.	86 379	-	248 846	-	86 044	-	-	X	-	-	249 181	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосроч- ную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	(425)	425	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 819	181 009	-	119 341	-	-	-	-	72 487
	5580	за 2023г.	6 777	53 603	-	49 559	-	-	-	-	10 819
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 517	38 331	-	(39 421)	-	-	-	-	2 427
	5581	за 2023г.	1 600	22 785	-	(20 868)	-	-	-	-	3 517
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 640	32 678	-	(39 258)	-	-	-	-	60
	5583	за 2023г.	5 177	30 156	-	(28 693)	-	-	-	-	6 640
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	662	110 000	-	(40 662)	-	-	-	-	70 000
	5586	за 2023г.	-	662	-	-	-	-	-	-	662
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 819	181 009	-	119 341	-	X	-	-	72 487
	5570	за 2023г.	6 777	53 603	-	49 559	-	X	-	-	10 819

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)

**Иволгина Наталья
Викторовна**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	49 337	25 128
Отчисления на социальные нужды	5630	6 925	4 437
Амортизация	5640	-	80
Прочие затраты	5650	19 435	21 190
Итого по элементам	5660	75 697	50 835
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	75 697	50 835

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

Руководитель _____
(подпись)

**Иволгина Наталья
Викторовна**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 383	-	(13 383)	-	-
в том числе:						
Резерв по премиям	5701	8 450	-	(8 450)	-	-
Резерв по отпускам	5702	3 365	-	(3 365)	-	-
Резервы предстоящих расходов	5703	244	-	(244)	-	-
прочее	5704	1 324	-	(1 324)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Иволгина Наталья
Викторовна**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.