

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮНАЙТЭД ТРЭЙДИНГ»
ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Юнайтэд Трэйдинг» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Трэйдинг».

Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Трэйдинг» зарегистрировано 25.07.2007 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1077758307252.

Юридический адрес: 121357 г. Москва, ул. Верейская, дом 29, стр.33, ком.7-11,16

Фактический адрес: 121357 г. Москва, ул. Верейская, дом 29, стр.33, ком.7-11,16

Уставный капитал Общества составил: 241 618 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
47.71	Оптовая и розничная торговля непродовольственными товарами

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участником Общества является:

Участник/ Акционер	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Фирма «Эрк Пазарлама Ве Гийим Санайи Тиджарет Аноним Ширкети»	100	100	100

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Единственный Участник.

1.4.2. Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества уставом не предусмотрена.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – Генеральный Директор № 1.:

№ п/п	ФИО	Период полномочий
1	Гусманова Лейсан Назифовна	С 19.07.2007 по н.в.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2024 г. У Общества не имеется дочерних и зависимых обществ.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2024 г. обособленными подразделениями общества являются:

№ п/п	Наименования подразделения	Адрес
1	Альметьевск Панорама	Альметьевск, улица Ленина, 100
2	Анапа Красная Площадь	Анапа, улица Астраханская, 99
3	Армавир Красная Площадь	Армавир, улица Воровского, 69
4	Архангельск Титан Арена	Архангельск, улица Воскресенская, 20
5	Астрахань Ярмарка	414040, г. Астрахань, Вокзальная площадь, д.13
6	Балашиха	Московская обл., г. Балашиха, ш. Энтузиастов 1Б
7	Барнаул Алтай	г. Барнаул, пр-т Космонавтов 6 литера В
8	Барнаул Галактика	Барнаул проспект Строителей, 117
9	Баумана	Казань, улица Баумана, 43
10	Белгород Мега Гринн	Белгород, проспект Богдана Хмельницкого, 137Т.
11	Благовещенск Острова	Благовещенск, ул. Мухина, 114
12	Братиславская	Москва, улица Перерва, 43к1
13	Брянск Аэропарк	Брянск, улица Объездная, 30
14	Вегас	Москва, 25км МКАД
15	Вегас Крокус Сити	МО., г.о. Красногорск, г. Красногорск, ул. Международная, д.12
16	Вива Лэнд Самара	Самара, проспект Кирова, 147
17	Владивосток Калина Молл	г. Владивосток, ул. Калинина, 8.
18	Владивосток Центральный	г. Владивосток, ул. Светланская, д. 29
19	Вологда Мармелад	160022,Россия,Вологодская обл.,Вологда г.,Пошехонское ш,22,
20	Волгоград Ворошиловский	400001,Волгоградская обл.,г.Волгоград ул.Рабоче-Крестьянская ,д.96
21	Волгоград Мармелад	400137,Волгоградская обл.,г.Волгоград,ул.Землячки,д.110Б
22	Воронеж Галереи Чицова	394018,Россия,Воронежская обл.,Воронеж г.,Кольцовская ул,35
23	Воронеж Максимиr	394033, Воронежская обл, г Воронеж, пр-кт Ленинский, д. 174П
24	Гипер Сити Курган	Курган, улица Коли Мяготина, 8
25	Город 2	Москва, шоссе Энтузиастов, 12к2
26	Гранд Каньон	Санкт-Петербург, проспект Энгельса, 154
27	Екатеринбург Аутлет Центр	улица Нескучная, строение 3
28	Екатеринбург Веер Молл	г. Екатеринбург , пр. Космонавтов, 108 "Д"
29	Екатеринбург Гринвич	Екатеринбург, улица 8 Марта, 46 (пом.№305)
30	Екатеринбург Радуга Парк	Екатеринбург, ул. Репина, 94
31	Железнодорожный	Железнодорожный, улица Советская, 9
32	Жемчужная Плаза СПб	Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, 51А.
33	Зеленоград Зеленопарк	Ленинградское шоссе 18-й км, Ржавки, Московская обл., 124489
34	Иваново Серебряный Город	г. Иваново, ул. 8 Марта, д.32
35	Ижевск Петровский	426068, Удмуртская Республика ,г.Ижевск,ул.им.Петрова,31
36	Ижевск Талисман	426011,Удмуртская Республика.г.Ижевск.ул.Холмогорова дом 11
37	Иркутск Модный Квартал	ул. 3 Июля, 25, Иркутск

38	Иркутск Сильвер Молл	Иркутск, ул. Сергеева, 3/5
39	Йошкар-Ола Елка	Йошкар-Ола, улица Кирова, 6
40	Казань Казань Молл	г. Казань, улица Павлухина, дом 91
41	Калининград Балтия Мол	238324,Россия,Калининградская обл,Гурьевский р-н,,Орловка п,Приморское кольцо,зд. 2
42	Калининград Европа	236006,Россия,Калининградская обл,,Калининград г.,Гвардейский пр-кт,3
43	Калуга Торговый Квартал	Калуга, улица Московская, 388А
44	Кемерово Лапландия	г. Кемерово, Октябрьский пр., д. 34
45	Киевская	Москва, площадь Киевского Вокзала, 2
46	Киров Макси	Киров ул. Луганская, 53
47	Колпино ОКА	Колпино, улица Октябрьская, 8
48	Красногорск Июнь	Красногорск, улица Знаменская, 5
49	Краснодар Галерея	Краснодар, ул. В. Головатого, 313
50	Краснодар Красная Площадь	350019 г. Краснодар, ул. Дзержинского 100
51	Краснодар Меридиан	Краснодар, улица Стасова, 182к1
52	Краснодар ОЗ	Краснодар, улица Крылатая, 2
53	Краснодар СБС	Краснодар, улица Уральская, 104А
54	Красноярск Июнь	Красноярск, улица Партизана Железняка, 23
55	Красноярск Планета	Красноярск, улица 9 Мая, 77
56	Курск Централ Парк	г. Курск, ул. Карла Маркса, д. 6
57	Ладожская	Санкт-Петербург, Заневский проспект, 67к2
58	Лето-СПБ	Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, 25к1
59	Липецк Европа	Липецк, ул. Советская, 66
60	Липецк Ривьера	Липецк, ул. Каткуова, владение 51
61	Люберцы	Люберцы, улица Побратимов, 7
62	Магнитогорск Гост Двор	Магнитогорск, проспект Карла Маркса, 153
63	Манеж	Москва, площадь Манежная, 1с2
64	Мега-Омск	Омск, бульвар Архитекторов, 35
65	Мега-Адыгея	Республика Адыгея, Тахтамукайский район, аул Новая Адыгея, шоссе Тургеневское, 27
66	Мега -Белая Дача	Московская обл., Люберецкий р-н, г. Котельники, 1-й Покровский пр-д, д. 5, (14-й км МКАД)
67	Мега -Дыбенко	Ленинградская область, Всеволожский район, Мурманское шоссе, 12 км
68	Мега - Екатеринбург	Екатеринбург, улица Metallургов, 87
69	Мега - Казань	Казань, проспект Победы, 141
70	Мега – Нижний Новгород	Нижний Новгород , Нижегородская область, Кстовский район, п. Федяково
71	Мега - Парнас	Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Бугровское сельское поселение, д. Порошкино, 117 км КАД (внешнее кольцо) ул., стр. 1
72	Мега - Самара	Самара, 24км Московское шоссе, стр. 5
73	Мега-Теплый Стан	Москва п.Сосенское Калужское шоссе 21 км
74	Мега - Химки	Химки, микрорайон ИКЕА, корпус 2
75	Москва AVENUE SW	Москва, Просп. Вернадского, 86 А, м. Юго-Западная
76	Москва Авиапарк	125252, г. Москва, Ходынский бульвар, д.4
77	Москва Вегас Кунцево	МО, Одинцовский городской округ, с. Немчиновка, Хорошевский проезд, д.14
78	Москва Весна	Москва, 84км МКАД, 1

79	Москва Колумбус	Москва, Варшавское шоссе, 140
80	Москва Кузьминки Мол	109443,г.Москва ул.Зеленодольская дом 42
81	Москва Кунцево Плаза	121552, г. Москва, ул. Ярцевская д.19
82	Москва Метрополис	125171, Москва, Ленинградское шоссе, 16а, стр. 4
83	Москва Океания	121352, г Москва , Кутузовский проспект , дом 57
84	Москва РИВЬЕРА	Москва, ТТК,ул. Автозаводская, 16-18
85	Москва Саларис	Москва, посленеие Московский, д.Саларьево.
86	Москва Тройка	г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.3А
87	Москва ХОРОШО	г. Москва, Хорошевское ш., вл. 27, вл. 33/1
88	Москва Щелковский	Щелковское шоссе, вл. 75
89	Мурманск Молл	Мурманск, проспект Ленина, 32
90	Мытищи Июнь	Мытищи, улица Мира, 51
91	Мытищи Красный Кит	г. Мытищи, Шараповский проезд, владение 2
92	Набережные Челны Торговый Квартал	Набережные Челны, проспект Мира, 3
93	Нальчик Галерея	г. Нальчик ул. Кирова 1д
94	Наро-Фоминск	Наро-Фоминск, улица Московская, 20
95	Невский	Санкт-Петербург, Невский проспект, 67
96	Нижневартовск ТРЦ	Ханты-Мансийский автономный округ, Нижневартовск, улица Ленина, 15п
97	Нижний Новгород Небо Лядова	Нижний Новгород, улица Большая Покровская, дом 82
98	Нижний Новгород ТЦ Седьмое Небо	Нижний Новгород, улица Бетанкура, 1
99	Нижний Тагил Депо	Свердловская область, г.Нижний Тагил, Свердловское шоссе, 31
100	Новокузнецк Планета	Новокузнецк, улица ДОЗ, 10А
101	Новороссийск Кр Площадь	Новороссийск, Анапское шоссе, 2
102	Новосибирск Аура	Новосибирск, улица Военная, 5
103	Новосибирск Галерея	Новосибирск, улица Гоголя, 13
104	Новосибирск Мега	Новосибирск, улица Ватутина, 99
105	Новосибирск Сан Сити	Новосибирск, пл. им. Карла Маркса, д. 7
106	Новый Уренгой Солнечный	629305,РОССИЯ,Ямало-Ненецкий АО,„Новый Уренгой г.,Сибирская ул,26
107	Одинцово Оди Прак	143081,МО Одинцовский район, г.о.Юдино с.,д.55Е,стр.1
108	Омск Триумф	г.Омск, ул. Березовского, д. 19/1
109	Орджоникидзе	Москва, Орджоникидзе улица, д. 11
110	Орел, ТЦ Мега – Грин	Орел, Кромское шоссе, 4
111	Оренбург Мармелад	460010,Оренбургская обл.,г.Оренбург ш.Шарлыкскоезд.1/2
112	Орехово – Зуево	Орехово-Зуево, улица Ленина, 78
113	Пенза Коллаж	Пенза, проспект Строителей, 1А
114	Пермь Планета	614065, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 162В, офис 2-452
115	Пермь Семья	Пермь, улица Революции, 13
116	Пермь Эспланда	Г.Пермь,Петропавловская д.73а
117	Петрозаводск Лотос Плаза	
118	Петропавловск Камчатский Шамса	ул. пр. Победы, д. 67/2
119	Псков Акваполис	180024, ул. Кузбасской Дивизии, 19, Псков
120	Пушкино Парк	МО, Пушкинский муниципальный район, городское поселение Пушкино, г. Пушкино, ул. Красноармейское шоссе, стр. 104
121	Пятигорск Вершина	Пятигорск, улица Эссенгукская, 31А.

122	Республика	Нижний Новгород, площадь Революции, 9
123	Реутов Шоколад	143968, Московская область, городской округ Реутов, г.Реутов 2-й км. Московской кольцевой автодороги д.2,
124	Рио Коломна	Коломна, улиица Октябрьской Революции, 362
125	Ростов 3 Вавилон	Ростов-на-Дону, улица Малиновского, 25
126	Ростов Мега	Ростов-на-Дону, Аксай, Новочеркасское шоссе, 33.
127	Ростов на Дону Горизонт	Ростов на Дону .Ворошиловский район,ул.Омская д.2б
128	Ростокино	Москва, проспект Мира, 211
129	Румба Питер	Санкт-Петербург, улица Васи Алексеева, 6
130	Рязань Премьер	Рязань, Московское шоссе, 21
131	Савеловский	Москва, улица Суцевский вал, 5с1
132	Самара Амбар	Самара,Куйбышевский район,Южное шоссе д.5
133	Самара Космопорт	
134	Санкт-Петербург Галерея	191040 г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, дом 30, литера А
135	Санкт-Петербург Европолис	Санкт-Петербург, Полюстровский проспект, 84 А
136	Санкт-Петербург Лондон Мол	193313, г. Санкт-Петербург ул. Коллонтай д.3 лит.Б
137	Санкт-Петербург Радуга	196244, г. Санкт-Петербург, пр-кт Космонавтов, д. 14 ЛИТ. А
138	Санкт Петербург Сенная	190031, г.Санкт-Петербург, улица Ефимова, д.3 литер С
139	Санкт Петербург Сити Мол	197341, г. Санкт-Петербург Коломяжский проспект, д.17 корп.2 лит.А
140	Санкт-Петербург Фэшн Хаус	188512, Ленинградская обл., Ломоносовский район, Виллозское городское поселение, посёлок Новогорелово, Красносельское ш., 59
141	Саранск Сити Парк	430014,Россия,Мордовия Респ.,Саранск г.,Волгоградская ул,71,
142	Саратов Тау Галерея	Саратов, 3-я Дачная
143	Саратов Триумф Молл	Саратов, улица Зарубина, 167
144	Севастополь Лаванда Молл	г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д.33 А/5
145	Сергиев Посад	Сергиев Посад, улица Вознесенская, 32А
146	Сергиев Посад Капитолий	141301, Московская область, Сергиево-Посадский р-н, г.Сергиев Посад, Новоугличское ш., д.85
147	Серпухов Косторн	Серпухов, Борисовское шоссе, 1
148	Симферополь Меганом	г. Симферополь, ул. Евпаторийское шоссе, 8
149	Симферополь Южная Галерея	Симферополь, улица Киевская, 189
150	Сити Парк Град	Воронежская обл., Рамонский р-он, посёлок Солнечный, ул. Парковая, д.3
151	Сити-Молл Белгород	Белгород, улица Щорса, 64
152	Склад Чехов	Г. Чехов, село Новоселкино, влад. 11, стр. 2
153	Смоленск Галактика	Смоленск, улица Ново-Московская, 2/8
154	Смоленск Макси	Смоленск, улица 25 Сентября, 35А
155	Сочи Море Молл	Сочи, улица Новая заря, 7
156	Ставрополь Космос	Ставрополь, улица Доваторцев, 75А
157	Ступино Курс	Ступино, проспект Победы, 63А
158	Сургут Аура	Сургут, Нефтеюганское шоссе, 1
159	Сургут Сити Молл	Сургут, улица Югорский Тракт, 38, пом. №Т-4
160	Сыктывкар Макси	167000,Россия,Коми Респ.,Сыктывкар г.,Октябрьский пр-кт,стр. 141,,

161	Тамбов Акварель	Тамбов, Студенческая набережная, 20А
162	Тандем	Казань, просп. Ибрагимова, 56
163	Тверь Рубин	170001.Тверская обл.,г.Тверь,пр-т Калинина,д.15 стр.1
164	Тверь Торговый Парк	170043,Тверская обл.,г.Тверь пр-т Октябрьский д.103
165	Тольяти Парк Хаус	Тольятти, Автозаводское шоссе, 6
166	Томск Лето	г. Томск, ул. Нахимова, д. 8 стр.13
167	Томск, Изумрудный Город	Томск, проспект Комсомольский, 13Б
168	Триумф Плаза Обниск	Обнинск, проспект Маркса, 45
169	Тула Макси	Тула, улица Пролетарская, 2
170	Тюмень Кристалл	Тюмень, улица Дмитрия Менделеева, 1А
171	Тюмень Сити Молл	г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, 60.
172	Тюмень ТЦ Вояж	Тюмень, улица Герцена, 94
173	Улан-Удэ Пиплз парк	ул. Жердева, 136/1, Улан-Удэ
174	Ульяновск Аквамолл	г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 108
175	Уфа Ирмель	Уфа, улица Менделеева, 137
176	Уфа Мега	Уфа, улица Рубежная, 174
177	Уфа ТЦ Планета	Уфа, улица Энтузиастов, 20
178	Уфа Фаби	Стерлитамак, улица Худайбердина, 120
179	Уфа Центральный рынок	Уфа, улица Цюрупы, 97
180	Фантастика	Нижний Новгород, улица Родионова, 187В
181	Филион	Москва, Багратионовский проезд, 5
182	Французский Бульвар	Санкт-Петербург, бульвар Новаторов, 11к2.
183	Хабаровск Броско Молл	г. Хабаровск, ул. Пионерская, 2В
184	Хабаровск Магазин Радости	г. Хабаровск, ул. Ким Ю Чена, 44
185	Хабаровск Южный Парк	Хабаровск улица Суворова, 25
186	Челябинск Алмаз	Челябинск, Копейское шоссе, 64
187	Челябинск Фиеста	Челябинск, улица Молодогвардейцев, 7
188	Череповец Макси	Череповец, Проспект Победы, 200
189	Череповец Мармелад	162609, Вологодская область, г. Череповец, дом 25А
190	Чехов Карнавал	Чехов, улица Московская, 96
191	Электросталь	Электросталь, проспект Ленина, 10
192	Южно-Сахалинск Сити Молл	Южно-Сахалинск,
193	Якутск Дэлэй	Россия, Саха /Якутия/ респ., г. Якутск, ул. Федора Попова, дом 17
194	Ярославль Аура	Ярославль, улица Победы, 41

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Среднегодовая численность, чел	1795	1725	1561
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	2120	2043	1906

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Лазаревой Еленой Алексеевной.

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «Партнёры»
ОГРН 1057746525814 ИНН/КПП 7705653555/772001001

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2023 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6533
Белорусский рубль (руб за BYN)	29,6434		
Турецкая лира (руб за TRY)	2,8912		

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отношении капитальных вложений в НМА Общество применяет альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на применение положений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) составляет 100 000 руб.

Последующая оценка НМА производится по первоначальной стоимости.

Момент начала и прекращения начисления амортизации НМА: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта НМА в бухгалтерском учете.

Амортизации НМА начисляется ежемесячно линейным способом.

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены

Классификация по видам и группам ОС.

№ п/п	Группа	Вид
1	Собственные	Здания
2	Собственные	Сооружения
3	Собственные	Машины, оборудование (кроме офисного)
4	Собственные	Офисное оборудование
5	Собственные	Транспортные средства
6	Собственные	Производственный и хозяйственный инвентарь
7	Собственные	Другие виды основных средств

Срок полезного использования (СПИ) определяется:

- как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

Последующая оценка ОС (п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020) производится по первоначальной стоимости.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) производится ежемесячно.

Начало (прекращение) начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие **10 000 тыс. руб.** являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1150 «Основные средства».

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.6. Бухгалтерский учет аренды

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор вправе применять упрощенные способы учета. (любой из этих случаев)

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

В этом случае, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования (п. 26 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)

Если в договоре аренды не предусмотрен размер дисконтирования процентной ставки, то используется размер ставки, по которой возможно привлечь дополнительные заемные средства, на основании предложения по кредиту от обслуживающего банка.

2.7. Запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе Запасов, затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они используются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете).

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

- учитываются в составе счета 44 «Расходы на продажу» и затем распределяются на конец отчетного периода пропорционально реализованным и оставшимся на складе товарам.

При отгрузке товаров покупателям, списание запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

- по запасам, планируемым к реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

- по запасам, не планируемым к реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается: по каждой единице запасов.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются:

По отдельной подстроке в составе строки 1210 «Запасы».

2.8. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией товаров по основному виду деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;

- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

- финансовый результат от выбытия основных средств.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу сч.44 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.11. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением в отчете о движении денежных.

2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.15. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе:

Развернуто.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

2.17. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В учётную политику в 2024 году были внесены изменения (дополнения) в связи:

- началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и поправками к ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», определяющими правила учёта капвложений в НМА.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБ 22/2010)

С началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» входящие остатки не корректировались, поскольку при переходе использовался альтернативный способ.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

А) Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице :

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2024	127	(116)			(4)				127	(120)	
	За 2023	127	(104)			(13)				127	(116)	
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2024	127	(116)			(4)				127	(120)	
	За 2023	127	(104)			(13)				127	(116)	

НМА с неопределенный сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности пересмотрены на 01.01.2024г.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

А) Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	728 877	(395 735)	180 699	(20 746)	14 375	(90 098)				888 830	(471 458)
	за 2023г.	554 343	(329 795)	189 265	(14 730)	36 672	(102 477)	-	-	-	728 877	(395 735)
в том числе: Транспортные средства	за 2024г.	6 587	(5 060)	4 579			(1 014)				11 166	(6 073)
	за 2023г.	6 587	(3 428)	-	-	-	(1 632)	-	-	-	6 587	(5 060)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	228 695	(116 146)	62 159	(4 017)	2 277	(34 011)				286 838	(147 880)
	за 2023г.	159 345	(91 362)	72 079	(2 728)	9 862	(34 646)	-	-	-	228 695	(116 146)
Офисное оборудование	за 2024г.	1 482	(762)	107			(194)				1 589	(956)
	за 2023г.	921	(462)	561	-	-	(301)	-	-	-	1 482	(762)
Другие виды основных средств	за 2024г.	113 058	(55 667)	31 046	(6 345)	4 608	(16 188)				137 760	(67 247)
	за 2023г.	79 580	(47 300)	33 479	-	4 841	(13 208)	-	-	-	113 058	(55 667)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	379 055	(218 099)	82 808	(10 384)	7 489	(38 692)				451 478	(249 302)
	за 2023г.	307 910	(187 238)	83 147	(12 002)	22 059	(52 694)	-	-	-	379 055	(218 099)
Сооружения	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-6	-	-	-	0	-	-	-	-	-

В отчетном периоде ,а также в других периодах ,предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 отсутствовали:

Объекты недвижимости ,принятые в эксплуатацию ,находящиеся в процессе государственной регистрации; объекты основных средств,стоимость которых не погашается;

объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;

Объекты основных средств,полученные по договорам,предусматривающим исполнение обязательств(оплату) неденежными средствами.

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.	2 770	175 989	(4 367)	(173 422)	969
	5250	за 2023г.	175	191 051	(6 708)	(181 748)	2 770

У Общества за балансом учтено имущество, полученное в аренду, субаренду.

Общество арендует площади по обособленным подразделениям, перечисленным в п. 1.6. Пояснений.

При получении имущества в аренду Общество, являясь арендатором по договорам аренды, не учитывает на своем балансе права пользования активами (ППА) и обязательства по арендным платежам (ОА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды». Все арендные платежи признаются в составе расходов на продажу.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» учтена сумма выданного краткосрочного займа по договору 1-2023 от 16.06.2023г. (под 11,3 %) в размере 50 000 тыс. руб.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Оценочные обязательства и резервы	50 296	33 304	27 413
Амортизация			266
Убыток текущего периода			
Курсовые разницы по расчетам в у.е	2 789		
Итого	53 085	33 304	27 678

С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024 у общества отсутствуют.

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года				поступления и затраты	Изменения за период	На конец периода									
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			

Запасы - всего	за 2024г.	5 784 832		5 784 832	11 111 495	(12 846 864)				4 049 463		4 049 463
	за 2023г.	4 648 828	-	4 648 828	16 261 988	(15 125 978)	-	-	X	5 784 832	-	5 784 832
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	98 069		98 069	223 859	(206 125)				81 494	115 803	115 803
	за 2023г.	13 700	-	13 700	364 595	(280 226)	-	-		121 780	98 069	98 069
Товары для перепродажи	за 2024г.	3 142 999		3 142 999	8 355 996	(8 349 668)				9 672 994	3 149 327	3 149 328
	за 2023г.	1 054 783	-	1 054 783	8 325 111	(6 236 895)	-	-		8 763 575	3 142 999	3 142 999
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024 г.	407 524		407 524	1 093 397	(1 122 913)					378 008	378 008
	за 2023г.	385 576	-	385 576	881 647	(856 699)	-	-			407 524	407 525
Расходы будущих периодов	за 2024г.	2 833		2 833	7 036	(5 412)					4 457	4 457
	за 2023г.	3 444		3 444	4 613	(5 223)					2 833	2 833
Авансы за товары	за 2024г.	2 133 407		2 133 407	1 431 207	3 162 749					401 866	401 867
	за 2023г.	3 194 325		3 194 325	6 686 018	(7 746 935)					2 133 407	2 133 407

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2024 г. в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2024 года была проведена на основании приказа № 1 /2024 от 20.12.2024г.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
БЭЛЕР РЕТАЙЛЬ ИООО			1238
ГрандСервисБилдинг		13	
Индиго		1	
ИНТЕГРАЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		1	
КРОКУС АО (ВЕГАС КУНЦЕВО)		9	
КОМУС			32
ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД		16	
Молл-Сервис ООО (Новороссийск/Анапа/Армавир)		3	
МОРДОВДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		9	
ОПЕРУ ЛИМИТЕД Ф2 (Санкт-Петербург Лондон Молл)		16	
ПРОФИ-С АО		6	

ТОРГОВЫЙ КВАРТАЛ ООО		8	
УФИМСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО		5	
ФОЛИУМ ТТЦ ООО		18	
БЭЛЕР РЕТАЙЛЬ ИООО (основной)	166	3165	
Прочее	-	11	
Итого	166	3281	1270

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			41 учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результат	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	530 367		26 645 719		(26 134 303)				817	8976	1 049 942		
	5530	за 2023г.	579 845		13 976 220		(14 024 000)				2 971	1 272	530 367		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 105		5 018 124		(4 986 835)						33 394		
	5531	за 2023 г.	132 315		120 799		(251 009)						2 105		
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 291		29 450		(31 736)						2 005		
	5532	за 2023г.	2 268		63 005		(60 982)						4 291		
Прочая	5513	за 2024г.	523 971		21 598 145		(21 115 732)				817	8976	1 014 543		
	5533	за 2023г.	445 263		13 792 416		(13 712 009)				2 971	1 272	523 971		
	5514	за 2023г.									X	X			
	5534	за 2022г.									X	X			
Итого	5500	за 2024г.	530 367		26 645 719		(26 134 303)				817	8976	1 049 942		
	5520	за 2023г.	579 846		13 976 220		(14 024 000)			X	2 971	1 272	530 367		

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	283 184	176 685	66 369
Денежные средства на расчетных валютных счетах в банках	91		
Денежные средства в кассе	9 081	27 605	17 896
Денежные средства в пути	40 773	53 881	68 976
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	333 129	258 171	153 251
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	333 129	258 171	153 241

5.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

А) Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Контрагенты	Договоры	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
		Срок возврата	Краткосрочные кредиты	Срок возврата	Краткосрочные кредиты	Срок возврата	Краткосрочные кредиты
АО «Альфа-Банк»	Дог.№ 01MF6T075 от 11.04.2023			11.04.2024	100 000		
АО "Альфа-Банк"	Дог.№ 01MF6T076 от 27.07.23			26.07.2024	215 000		
АО "Альфа-Банк"	Дог.№ 01MF6T078 от 12.09.2023			12.09.2024	200 000		
АО "Альфа-Банк"	Дог.№ 01MF6T079 от 13.10.2023			13.10.2024	150 000		
АО "Альфа-Банк"	Дог.№ 01MF6T071 от 16.03.2023			15.03.2024	100 000		
АО "Альфа-Банк"	Дог.№ 01MF6T072 от 22.03.2023			22.03.2024	100 000		
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор №01MF6T073 от 28.03.2023			28.03.2024	100 000		
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор №01MF6T074 от 04.04.2023			04.04.2024	100 000		
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор №01MF6T067 от 25.10.2022						200 000
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор №01MF6T064 от 10.10.2022						300 000
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор №01MF6T065 от 13.10.2022						1 500 000
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор №01MF6T066 от 18.10.2022						200 000
АО "Альфа-Банк"	Кред Договор № 01MF6T063 от 30.09.22						125 000
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T056 от 29.07.21						
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T057 от 24.08.21						
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T058 от 14.09.21						
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T059 от 15.11.21						
Дабанлы Доган	Дог.б/н от 25.06.20	25.06.2025	16 491	25.06.24	16 491	25.06.23	16 491
Эроглу Явуз	Договор займа от 29.09.2014г. (98 370 000 год 10%)	29.09.2025	19 950	29.09.24	19 950	29.09.23	19 950
Сбербанк России	Дог.8702 от 27.08.20						
Сбербанк России	Дог.8702 от						

	27.08.20						
Сбербанк России	Дог.8704 от 21.09.20						
Сбербанк РФ	Кредит 380С00ВНК МР от 21 ноября 2022г						300 000
Сбербанк РФ	Кредит 380С00ЛQM F от 22 июня 2023г			22.06.2024	1 000 000		
Зираат Банк Москва	Договор № КЮ-055/20 от 06.08.20						110000
Зираат Банк Москва	Договор № КЮ-055/20 от 06.08.20					11.08.21	106000
Зираат Банк Москва	Договор № КЮ-055/20 от 06.08.20					18.11.21	114000
Зираат Банк Москва	Договор № КЮ-055/20 от 06.08.20					14.08.21	70000
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	Договор NL/A490.810.1338 с от 25.07.2022 (150 000 000)						150 000
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	Договор NL/A490.810.1341 с от 01.08.2022 (100 000 000)						100 000
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	Договор NL/A490.810.1344 с от 05.08.2022 (150 00 000)						150 000
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1290 от 16.08.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1301 от 27.09.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1305 от 13.10.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1308 от 20.10.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1312 от 09.11.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1317 от 02.12.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1319 от 15.12.2021						
АО "ДЕНИЗБАНК МОСКВА	КД № NLLA490.840 .1321 от 21.12.2021						
Акционерное общество "ИШБАНК	Дог.40КЛ-3/19 от 26.11.19 Тр.5						
Акционерное общество "ИШБАНК	Дог.40КЛ-3/19 от 26.11.19 Тр.5						
Акционерное общество "ИШБАНК	Дог.40КЛ-3/19 от 26.11.19 Тр.5						
Акционерное	№ 34-КЛ-3/21			03.10.2024	150 000		

общество "ИШБАНК	от 03/11/2021 Транш 10 (150 000 000,51) RUB						
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 3 (180 000 000,51) RUB						180 000
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 5 (110 000 000,51) RUB			16.10.2024	60 000		
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 6 (112 500 000,82) RUB			21.02.2024	112 500		
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 7 (125 000 000,69) RUB			26.04.2024	125 000		
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 8 (125 000 000,38) RUB			02.05.2024	125 000		
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 9 (185 000 000,51) RUB			26.07.2024	185 000		
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 34-КЛ-3/21 от 03/11/2021 Транш 4 (100 000 000,18) RUB						100 000
Акционерное общество "ИШБАНК	34-КП-3/21 от 03.11.21	21.11.2025	530 514				
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 6 КЛ-3/24 от 20.11.24	25.12.2025	137 934				
Акционерное общество "ИШБАНК	№ 6 КЛ-3/24 от 20.11.24						
ПТОК ООО	2-2020 от 22.06.2020	22.06.2025	43 371	22.06.2024	45 000	22.06.23	45 000
ПТОК ООО	1-2020 от 21.05.2020	21.05.2025	15 800	21.05.2024	30 000	21.05.23	30 000
ПТОК ООО	1-2021 от 17.12.2021			17.12.2024	600	17.12.23	14 000
ПТОК ООО	2-2021 от 29.12.21					29.12.22	4 500
Босфорус	№ 1-2024 от 25.12.24	24.12.2025	205 800				
Босфорус	№ 2-2024 от 26.12.24	25.12.2025	9 336				
Итого:			979 196				
	Проценты к уплате						
АО «Альфа- Банк»	Дог.№ 01MF6T075 от 11.04.2023			11.04.2024	324		
АО "Альфа- Банк"	Дог.№ 01MF6T076 от 27.07.23			26.07.2024	689		
АО "Альфа- Банк"	Дог.№ 01MF6T078 от 12.09.2023			12.09.2024	466		
АО "Альфа- Банк"	Дог.№ 01MF6T079 от 13.10.2023			13.10.2024	462		
АО "Альфа- Банк"	Дог.№ 01MF6T071			15.03.2024	324		

	от 16.03.2023						
АО "Альфа-Банк"	Дог.№ 01MF6T072 от 22.03.2023			22.03.2024	324		
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог №01MF6T07 3 от 28.03.2023			28.03.2024	324		
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог №01MF6T07 4 от 04.04.2023			04.04.2024	324		
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог №01MF6T067 от 25.10.20224						274
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог №01MF6T064 от 10.10.2022						411
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог №01MF6T065 от 13.10.2022						205
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог №01MF6T066 от 18.10.2022						274
АО "Альфа-Банк"	Кред Дог № 01MF6T063 от 30.09.22						223
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T05 6 от 29.07.21						
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T05 7 от 24.08.21						
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T05 8 от 14.09.21						
АО "Альфа-Банк"	Дог.01MF6T05 9 от 15.11.21						
Дабанлы Доган	Дог. б/н от 25.06.20	3 315			2 573		1831
ПТОК ООО	Дог.2-020 от 22.06.20	165			172		5118
ПТОК ООО	Дог.1-2020 от 21.05.20	79			140		4189
ПТОК ООО	1-2021 от 17.12.2021				4		1132
ПТОК ООО	2-2021 от 29.12.21						386
Сбербанк РФ	Кредит 380C00JLQMF от 22 июня 2023г				5 278		
Сбербанк РФ	Кредит 380C00BNKMF от 21 ноября 2022г						859
Эроглу Явуз	Договор займа от 29.09.2014г. (98 370 000 год 10%)	19 042			18 195		17 347
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		1 001 798			2 964 139		2 117 694

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Основные средства	21 256	15 943	22 412
Незавершенное производство	0	0	0
Готовая продукция	0	0	0
Итого:	21 256	15 943	22 412

С 01.01.2025 г ставка налога на прибыль организаций составляет 25 %. В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» показатель строки 1420 «Отложенное налоговое обязательство» представлен с учётом изменения ставки налога на прибыль организаций в сторону увеличения на 5%.

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредитору задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2024г.	1 491 844	19 583 073	-	(18 646 599)	-	-	817	8976	2 420 159
	558 0	за 2023г.	1 650 061	9 386 277	-	(9 546 193)	-	-	2 971	1 272	1 491 844
в том числе:				10 065 984	-	(9 101 619)	-	-	-	-	1 994 945
расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2024г.	1 030 580	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 1	за 2023г.	1 003 402	449 796	-	(419 127)	-	-	-	-	1 030 580
авансы полученные	556 2	за 2024г.	4 989	20 334	-	(19 083)	-	-	-	-	6 240
	558 2	за 2023г.	594	56 545	-	(51 556)	-	-	-	-	4 989
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2024г.	309 746	4 284 818	-	(4 316 300)	-	-	-	-	278 264
	558 3	за 2023г.	550 512	4 093 928	-	(4 334 694)	-	-	-	-	309 746
кредиты	556 4	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2024г.	146 530	5 211 936	-	(5 209 597)	-	-	817	8976	140 710
	558 6	за 2023г.	98 874	4 784 467	-	(4 738 510)	-	-	2 971	1 272	146 530
	556 7	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2024г.	1 491 844	19 583 073	-	(18 646 599)	-	-	817	8976	2 420 159
	557 0	за 2022г.	1 650 61	9 386 277	-	(9 546 193)	-	X	2 971	1 272	1 491 844

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2023 и 2024 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало текущего периода)	107 153	29 911	137 064
Сальдо на 31 декабря 2022 г. (на начало текущего периода)	107 153	29 911	137 064
Признано в 2023 году (в текущем)	138 011	39 953	177 964
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (в текущем)	114 857	33 650	148 507
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало текущего периода)	130 306	36 214	166 521
Признано в 2024 году (в текущем)	168 324	48 833	217 157
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (в текущем)	140 963	41 530	182 493
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на конец текущего периода)	157 667	43 518	201 185

По состоянию на 31.12.2023 в составе оценочных обязательств учтена сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль – **64 455 тыс. руб.**

5.17. Информация об обеспечении выданных

Информация об обеспечении выданных отсутствует.

5.18. Информация об обеспечении полученных

Информация об обеспечении полученных отсутствует.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 г. и 2023 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Оптовая и розничная торговля непродовольственными товарами	15 661 851	15 476 675
Итого:	15 661 851	15 476 675

Общество получает выручку от реализации товаров на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продаж и коммерческих расходах в разрезе статей по обычным видам деятельности за 2024 и 2023 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Себестоимость продаж	7 909 597	5 952 210
Амортизация НМА	4	13
Амортизация ОС	87 458	101 615
Аренда автомобиля	23 757	20 881
Аренда помещения	2 489 668	2 321 360
Аренда помещения (комм.)	156 089	135 302
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 024	3 476
Добровольное медицинское страхование	12 329	
Заработная плата	2 015 225	1 749 241
Канцтовары	641	
Комиссионное вознаграждение	378 070	458 556
Обслуживание арендуемых помещений	110 235	116 881

Обслуживание компьютеров	97	
Обслуживание оборудования	1 793	
Оплата больничного	4 813	
Перевозка грузов	225 932	192 513
Прочие	106	
Прочие не принимаемы в НУ	7 809	9 057
Прочие расходы	254 006	198 150
Расходы на охранные услуги	2 510	
Расходы на рекламу ненормируемые	159 884	222 261
Расходы на рекламу нормируемые	36 382	26 168
Расходы на ремонт	72 293	83 494
Расходы на связь	49 864	40 134
Расходы на страхование	1 883	6 850
Расходы на товарный знак	2 194	1 597
Расходы на топливо	545	
Спецификация	3 583	2 651
Списание материалов	183 327	269 824
Списание форменной одежды	8 318	
Страхование груза	12	
Страховые взносы	583 459	503129
Техническое обслуживание ККТ	63	
Услуги лицензии	9	
Услуги нотариуса	2 329	
Услуги по предоставлению парковочных мест	654	
Услуги полиграфии	7 961	
Хранение грузов	153	25
Итого:	14 797 080	12 414 893

6.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
По займам и кредитам	195 749	331 154

6.4. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
По депозитам	25 724	7 653

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Доходы/расходы по субаренде	7 848	3 577
Курсовые разницы.(свернуто)		
Пересмотр сроков полезного использования ОС		30 735
Прочие доходы	37 012	23 961
Итого доходы	44 860	58 273

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Госпошлина	2 616	246
Доходы(расходы) по субаренде	67	42
Курсовые разницы	192 763	5 267
НДС не принимаемый для налогообложения	2 773	1 197

Не принимаемые для целей налогообложения	87 341	19 061
Пени, штрафы, неустойки	1 557	3 481
Прибыли и убытки прошлых лет	17	762
Прочие внереализационные расходы	114 716	16 377
Продажа ОС	-	
Списание ОС	1 879	2 356
Услуги банка	21 378	14 782
Услуги банка Банк.гарантии	3 962	4 311
Услуги банка инкассация	32 275	21 042
Услуги банка эквайринг	233 989	225 889
Прочее	5 639	87
Итого расходы	700 972	314 900

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

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

Учет ОНА и ОНО ведется затратным методом. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль организаций установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с пунктом 14 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2024 г. и 2023 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	38 634	2 481 654
2	Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль	7 727	496 331
3	Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	103 075	49 820
4	Постоянный налоговый расход (доход)	20 415	9 964
5	Вычитаемые временные разницы (погашение ОНА)	46 310	50 100
6	Изменение ОНА	9 262	10 020
7.	Налогооблагаемые временные разницы (начисление ОНО)	(5 305)	24 750
8	Изменение ОНО	(1 061)	(4 950)
9	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	181 716	2 556 823
10	Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
11	Налог на прибыль	36 343	511 365

Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль за 2023 г. составил: 64 455 тыс. руб. и отражен в составе:

величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - в составе оценочных обязательств.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

7.1. Строка 4110 «поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Прочие поступления	18 225 146	18 140 786
<i>в том числе</i>		
От продажи продукции ,товаров,работ и услуг	17 269 821	16 860 129
Арендных платежей,лицензионных платежей и иных аналог.	954 729	1 280 016
Прочие поступления	596	641

7.2. Строка 4120 «Платежи» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Поставщикам и подрядчикам за сырье,материалы,работы,услуги		
Поставщикам и подрядчикам за сырье,материалы	(12 058 016)	(13 389 558)
Оплата труда	(2 545 536)	(1 491 853)
Процентов по долговым обязательствам	(203 101)	(333 805)
Налога на прибыль организаций	(177 579)	(537 474)
НДС,прочие налоги	(473 174)	(1 413 503)
Налог на сверхприбыль		(64 455)
Прочие платежи	(340 886)	(12 930)
Итого:	(15 798 292)	(17 243 578)

7.3. Строка 4310 «денежные потоки от финансовых операций»:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Поступления-всего:	3 184 064	3 172 500
В том числе :		
Получение кредитов и займов	3 184 064	3 172 500

7.4. Строка 4320 «Платежи- всего»:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Платежи-всего:	(5 229 116)	(3 656 733)
В том числе :		
В связи с возвратом кредитов и займов	(5 229 116)	(3 523 400)

7.5. Строка 4400,4450,4500, 4490:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Январь-декабрь 2023 г.
Сальдо денежных потоков за отчетный период	381 802	362 975
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	258 171	153 241
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	333 129	258 171
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	(306 844)	(258 045)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Фирма "ЭРК ПАЗАРЛАМА ВЕ ГИЙИМ САНАЙИ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ	Лицензионный Договор	Расчетные
2.	Фирма "ЭРК ПАЗАРЛАМА ВЕ ГИЙИМ САНАЙИ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ	Договор поставки 2022/И/IS-1 от 03.03.2022	Расчетные
3.	Фирма "ЭРК ПАЗАРЛАМА ВЕ ГИЙИМ САНАЙИ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ	Договор поставки 2024/И/DN-4 FROM 09.01.2024	Расчетные
4.	Фирма "ЭРК ПАЗАРЛАМА ВЕ ГИЙИМ САНАЙИ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ	Договор поставки 2024/PRI/01 from 01.11.2024	Расчетные

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Эроглу Нуреттин	ТУРЦИЯ	27,5
Эроглу Шахин	ТУРЦИЯ	22,5
Эроглу Уммет	ТУРЦИЯ	22,5
Эроглу Явуз	ТУРЦИЯ	22,5
Эроглу Ситки	ТУРЦИЯ	5

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2022	01.01.2021	2024	2023	2024	2023	31.12.2024	31.12.2023
Приобретение товаров (работ, услуг)			3 377 958	1 537	3 871 048	1 537	-493 089	
Реализация товаров (работ, услуг)								
Получение заемных средств								
Предоставление заемных средств								
Начислены проценты по договорам займа								

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор № 1
 - Финансовый директор
 - Директор по продажам
- Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2024 г.	2023 г.
<i>Вознаграждения:</i>		
<i>В том числе:</i>		
<i>Оплата труда</i>		
<i>Генеральный директор № 1</i>	4 964	3 717
<i>Финансовый директор</i>	5 257	4 309
<i>Директор по продажам</i>	15 046	11 638
<i>Всего:</i>	25 267	19 664

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2024 г, 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;
- налог на сверхприбыль

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена представлена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	230 976	217 157	246 948	201 185
в том числе:				
Резерв ежегодных отпусков	166 521	217 157	182 493	201 185
Налог на сверхприбыль	64 455	-	64 455	-

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Валютный риск

Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях (за исключением расчетов с импортным поставщиком).

12.4. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

Отсутствуют.

12.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель			
Больше 2 – неэффективное использование активов	1.60	1,48	1.43

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,60, что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживания денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
0,5 и больше	0.39	0,33	0.3

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: K (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса) / Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2024 г.	2023 г.	2022 г.
0,1 и больше	0.34	0,29	0,27

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные обязательства Общества составили 3 623 141 тыс. руб., оборотные активы составили 5 482 700 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2024 составляет 16 760 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют положительную величину в размере 2 309 736 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Руководитель _____ Гусманова Л.Н.

«19» февраля 2025г.