

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Гранд-Альфа» за 2024 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Гранд-Альфа» (далее также «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Альфа»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Гранд-Альфа»
Полное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Сокращенное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Способ образования организации	Создание юридического лица
ОГРН	1137746992822
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Генеральный директор Салеев Шамиль Аббясович
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Чапкина Марина Александровна
Юридический адрес предприятия	111394, город Москва, ул. Перовская, д. 67, стр 6, комната 8
Фактический адрес предприятия	105275, город Москва, пр-т Буденного, д. 33
Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы № 20 по г. Москве
ИНН/КПП	7723887556/772001001
Дата постановки на учет	25.10.2013
Размер уставного капитала	3 250 тыс. руб.
Сведения об учредителях	Салеев Шамиль Аббясович –размер доли в уставном капитале =50% (1625 тыс.руб.); Салеев Руслан Шамилович - размер доли в уставном капитале = 25% (812,5 тыс.руб.); Салеев Ильдар Шамилович - размер доли в уставном капитале = 25% (812,5 тыс.руб.);
Основные виды деятельности, ОКВЭД	(46.38.22) Торговля оптовая кормами для домашних животных
Лицензия	Не имеем
Основной расчетный счет	р/с 40702810301300014461 в АО "АЛЬФА-БАНК"
Бенефициар	Салеев Шамиль Аббясович - гражданство РФ - ИНН 772010018371 - размер доли в уставном капитале = 50% (1 625 тыс.руб.);
Участник	Салеев Руслан Шамилович - гражданство РФ - ИНН 774318293367 - размер доли в уставном капитале = 25% (812,5 тыс.руб.);
Участник	Салеев Ильдар Шамилович - гражданство РФ - ИНН 774315369963

- размер доли в уставном капитале = 25% (812,5 тыс. руб.);
--

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 184 человек., в 2023г. – 133 чел.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на финансового директора Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Гранд-Альфа» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 5 пояснений.

Учетная политика разработана в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Существенные изменения в учетную политику в 2024 году не вносились за исключением изменений, связанных с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы "1С Предприятие Комплексная автоматизация", редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

### **Определение уровня существенности**

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 5% процентов, то ошибка признается существенной.

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

### **Оценка активов и обязательств**

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.	На 31.12.2022, руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

### **Бухгалтерская отчетность**

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств, НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- другие аналогичные виды оценочных обязательств.

### **Нематериальные активы**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях (ФСБУ 14/2022).

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования (п. 39-41 ФСБУ 14/2022.)

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

В течение отчетного периода ООО «Гранд-Альфа» не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Если приобретенное неисключительное право обладает всеми признаками НМА, кроме срока использования (предполагаемый срок его использования не превышает 12 месяцев), то оно учитывается в качестве краткосрочного права и отражается в отчетности в составе оборотных активов. Краткосрочное право оценивается при его признании в размере

фактических затрат на его получение (себестоимости). Стоимость краткосрочных прав списывается равномерно в течение периода использования актива.

### **Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

### **Аренда**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

ООО «Гранд-Альфа» применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе текущих операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

### **Финансовые вложения**

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и раскрытие информации о финансовых вложениях осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, оцениваются по стоимости приобретения.

Учетными единицами финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других организаций являются акции одного вида, доли, вклады, по займам, предоставленным другим организациям – договоры займа, по остальным финансовым вложениям – ценные бумаги.

При передаче имущества в уставный (складочный) капитал оценка вклада производится по остаточной стоимости передаваемого имущества.

При выбытии ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница

между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **Запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней взвешенной оценке.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, включая затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату.

### **Дебиторская задолженность**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с перерасчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **Оценочные обязательства**

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

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.

### **Доходы организации**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации покупных товаров и услуг оказанных.

### **Коммерческие расходы**

К коммерческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на обязательное социальное страхование;
- амортизация;
- расходы на аренду и содержание офисных и складских помещений;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;
- транспортные расходы до покупателя;
- прочие расходы на продажу.

Расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются коммерческие расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, учтенные на балансовом счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», в полной сумме.

### **Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учёт ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

### **Применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество не применяет 12/2010 «Информация по сегментам».

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до 3 месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до 3 месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2022 и 2023 гг., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

### Изменения в учетной политике на 2024 год

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на конец периода (в межотчетный период), предшествующему в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются в том числе первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение НМА, а также первоначальная стоимость и накопленное обесценение капитальных вложений в них.

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

### **3.1 Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице № 1 приложений.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным видам:

Вид НМА	Сроки полезного использования НМА
Товарные знаки	от 3 до 5 лет
Видеоролики, произведения авторского заказа	от 2 до 3 лет
Иллюстрации	от 2 до 3 лет

В составе нематериальных активов организации отражены:

НМА	Первоначальная стоимость	Накопленная Амортизация	Поступило в 2024г
Сайт <a href="https://bestdinner.ru/">https://bestdinner.ru/</a>	320	(57)	
Сайт <a href="https://edelpetfood.ru/">https://edelpetfood.ru/</a>	270	(48)	
Сайт <a href="https://grandalfa.ru/">https://grandalfa.ru/</a>	500	(291)	
1С:Предприятие 8. WMS Логистика. Управление складом. Электронная поставка апгрейд с 1С:Предприятие 8	896	(13)	896
Кибер Бэкап Расширенная редакция для универсальной платформы (CPCBULNL) № ЕРРП 4161	206	(122)	
Марка №1 в России 2025	1725	(220)	1725
Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия	284	(212)	

<b>Итого</b>	<b>4201</b>	<b>(965)</b>	<b>2621</b>
--------------	-------------	--------------	-------------

### 3.2 Основные средства, доходные вложения и прочие оборотные активы

Информация о наличии и движении основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к Пояснениям, таблица 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость собственных основных средств:

Наименование	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Офисное оборудование	3 062	1 966	2 782
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 127	3 090	3 873
Другие виды основных средств	16	50	85
Сооружения	-	-	171
Транспортные средства	110 163	78 533	50 369

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Другие виды основных средств	от 3 до 5 лет

#### Аренда

Информация о правах пользования активами и незавершенных вложениях в них представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	Сроки полезного использования (мес.)
Административные офисы	От 25 мес	До 35 мес
Склады	От 25 мес	До 35 мес

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Права пользования активами в отношении	116 723	123 203	128 616
Административные офисы	25 787	34 199	30 420
Склады	90 936	89 004	98 196
Накопленная амортизация в отношении	(37 756)	(38 486)	(30 214)
Административные офисы	11 349	9 237	6 789
Склады	26 407	29 249	23 425
<b>Итого в основных средствах</b>	<b>78 966</b>	<b>84 717</b>	<b>98 402</b>
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	4 183	51 117	45 012
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	62 721	37 268	46 509

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

<b>Итого в прочих обязательствах</b>	<b>66 904</b>	<b>88 385</b>	<b>91 521</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Поступления активов в форме права пользования в течение 2024 года составили 116 723 тыс. руб.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

	2024	2023
Процентные расходы по аренде	8 915	8 870
Расходы по амортизации актива в праве пользования	44 497	55 150
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	8 141	8 649
Расходы по краткосрочным договорам аренды	0	0

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих арендных платежей вместе с приведенной стоимостью чистых минимальных арендных платежей по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Минимальные арендные платежи в том числе:			
Менее 1 года	66 935	55 973	55 617
Более 1 года	5 610	37 811	48 377
Итого минимальные арендные платежи	72 545	93 784	103 994
За вычетом эффекта дисконтирования	(5 641)	(5 399)	(12 473)
Обязательства по аренде (дисконтированная стоимость чистых минимальных платежей) в том числе:	66 904	88 385	91 521
Краткосрочные (до одного года)	62 721	37 268	46 509
Долгосрочные (свыше 1 года)	4 183	51 117	45 012

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2024 и 2023 годы составили:

	2024 год	2023 год
Выплаты процентов	8 915	8 870
Выплата обязательств	57 042	42 369
Выплаты переменной части арендной платы	8 045	7 208
Выплаты по краткосрочным договорам аренды		
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	74 002	58 447

Общая сумма обязательств по аренде по договорам долгосрочной аренды, заключенным со связанными сторонами Общества (ООО «Соколинка-33») по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 14 431 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 г. – 26 416 тыс. рублей).

Первоначальная стоимость права пользования активами по договорам долгосрочной аренды, заключенным со связанными сторонами общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 24 801 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 г. 37 792 тыс. рублей).

За 2024 год доходы по операционной аренде составили 1 200 тыс. рублей (за 2023 год – 1 560 тыс. рублей).

Номинальная сумма будущих ожидаемых арендных платежей по срокам погашения, причитающаяся Обществу в качестве арендодателя по операционной аренде, по состоянию на 31 декабря 2024 г. представлена в таблице ниже:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

	На 31 декабря 2024 г.
Платежи 1 года	1 200
Платежи 2 года	1 200
Платежи 3 года	1 200
<b>Итого</b>	<b><u>3 600</u></b>

### 3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

На начало и конец отчетного года признаков обесценивания материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

На 31.12.2024 авансы, уплаченные поставщикам при приобретении товарно-материальных запасов, составили 19 256 тыс.руб.

### 3.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав дебиторской задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023, 31.12.2022:

Наименование	Счет	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023	Сумма 31.12.2022
Дебиторская задолженность, всего		456 326	231 670	171 130
в том числе:	60.02	50 670	32 674	31 425
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
- в том числе поставщикам товаров	60.02	19 256	13 483	13 596
- в том числе в валюте ЕВРО за товары	60.22	5 305	7 520	1 969
- в том числе в валюте \$	60.22	-	-	745
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	363 839	177 504	129 760
Расчеты по социальному страхованию	69	59	59	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	-	18	36
Расчеты с подотчетными лицами	71	8	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73.02	162	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по договорам комиссии	76	41 588	20 919	9 743
Расчеты с таможей	76	39	102	97
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	-	-	-

Списание дебиторской задолженности покупателей в состав прочих расходов в 2024г произведено на сумму 757 тыс. руб.

Информация о резерве по сомнительным долгам покупателей на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 представлена в таблице:

Остаток резерва на начало периода 31.12.2023	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Списание дебиторской задолженности не реальной к взысканию за счет резерва	Остаток резерва на конец периода 31.12.2024

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

3 268	1 446	38	522	4 154
Остаток резерва на начало периода 31.12.2022	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Списание дебиторской задолженности не реальной к взысканию за счет резерва	Остаток резерва на конец периода 31.12.2023
3 901	229		862	3 268

### 3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

Наименование	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023	Сумма 31.12.2022
Касса	109	203	221
Расчетный счет	237 455	45 902	30 871
Валютный счет			
Переводы в пути	131	341	296
Депозитный счет		200 000	
Итого:	237 695	246 446	31 388

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2024г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:  
тыс. руб.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	237 695	Графа «За отчетный период» строки 4500	237 695
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	246 446	Графа «За отчетный период» строки 4450	246 446
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	31 388	Графа «За предыдущий период» строки 4450	31 388

Расшифровка строк отчета о движения денежных средств за 2024 и 2023 год.

Денежные потоки от текущих операций, строка «Прочие поступления» (код 4119) и «Прочие платежи» строка (код 4129):

	2024 год	2023 год
Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления», в том числе:	41 017	19 301
Проценты по депозитным вкладам	41 017	19 301
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи», в том числе:	(5 669)	(723)
Возвраты авансов покупателям, полученные в предыдущие отчетные периоды		(723)

Выплаты подотчетным лицам	(5 199)	
Прочие налоги	(470)	

### 3.6 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлено в таблице № 3 приложений.

По состоянию на 31.12.2024 долгосрочные займы выданные представляют собой рублевые займы, выданные физическим лицам, на общую сумму 2 562 тыс. руб. (стр. 11702), со сроком погашения:

- до 31.12.2026 г. сумма 1 450 тыс. руб.
- до 05.07.2026 г. сумма 251 тыс. руб.
- до 16.12.2026 г. сумма 861 тыс. руб.

### 3.7 Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствуют:

	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023	Сумма 31.12.2022
Краткосрочные права пользования объектами интеллектуальной собственности	529	534-	-
ИТОГО	-	-	-

### 3.8 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 г., 31.12.2022 уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 3 250 тыс.руб.

	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Стоимость, тыс.руб.
Салеев Ш.А.	50	1625
Салеев Р.Ш.	25	812,5
Салеев И.Ш.	25	812,5
	100	3 250

### 3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация об изменении нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала.

В 2024 году была распределена прибыль согласно Протоколу № 4 от 16.04.2024 о выплате дивидендов в размере 58 600 тыс.руб., в том числе за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

### 3.10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства отсутствуют:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Проценты по займам, выраженным в рублях	-	-	-
Итого	-	-	-

Долгосрочные заемные средства отсутствуют:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Займы, выраженные в рублях	-	-	-
Итого	-	-	-

График выплаты долгосрочных заемных средств представлен в таблице ниже:

	<u>На</u> 31.12.2024	<u>На</u> 31.12.2023	<u>На</u> 31.12.2022
От 2 до 4 лет	0	0	0
Итого долгосрочные заемные средства	0	0	0

Информация о движении задолженности по кредитам и займам предоставлена в таблице №5.3 приложений к бухгалтерской отчетности.

### 3.11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022:

Наименование	Счет	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023	Сумма 31.12.2022
Кредиторская задолженность, всего		162 652	61 874	60 761
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	57 760	29 622	33 407
- в том числе в валюте ЕВРО	60.21			
Расчеты по авансам полученным	62.02	364	200	288
Расчеты по налогам и взносам	68, 69	82 219	23 722	20 546
Расчеты по социальному страхованию	69	7 342	3 712	2 691
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	14 906	4 573	3 675
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	61	45	154

Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности поставщиков в состав прочих доходов в 2024 году составило 175 тыс. руб.

### 3.12 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменение оценочных обязательств в отчетном периоде:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Наименование оценочного обязательства	На начало периода	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На конец периода
Резерв на оплату предстоящих отпусков	19 813	29 921	26 391		23 343

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.

Изменение оценочных значений

<u>Наименование</u>	<u>Содержание изменения</u>	<u>Включено в доходы/ (расходы) текущего периода</u>
Резервы на предстоящую оплату отпусков	Начисление резерва обусловлено законодательными актами (по выплате отпусков)	29 921

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений, указанных выше в таблице, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

### 3.13 Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023гг.:

Показатели	Сумма 2024г.	Сумма 2023г.
Выручка, всего: в том числе	2 463 153	1 565 245
выручка от реализации покупных товаров	2 453 339	1 555 974

Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023гг.:

Показатели	Сумма 2024г.	Сумма 2023г.
Проценты к получению	41 974	25 152
Прочие доходы, всего:	21 710	8 356
в том числе:		
• Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 125	240
• Доходы от конвертации	16	618
• Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 052	
• Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду		1 637
• Возмещение убытков к получению	468	454
• Излишки ГМЦ	176	15

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

• Доходы прошлых лет	1 212	1 464
• Доходы в виде списанной КЗ	175	43
• Курсовые разницы от операций в валюте	153	364
• Прочие внереализационные доходы	9 885	3 521
Страхование возмещение	10	
Прекращение договора аренды	3 187	1 700
Возмещение по договорам комиссии	1 308	
Премии от агента	5 380	1 821
• Доходы, связанные с пересмотром СПИ основных средств	4 448	

Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023гг.:

Показатели	Сумма 2024г	Сумма 2023г
Себестоимость продаж, всего в том числе:	1 130 370	786 467
• стоимость реализованных товаров	1 130 370	786 467
Коммерческие расходы	856 110	540 089

Себестоимость продаж и коммерческие расходы в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 приложений.

### Себестоимость продаж

В составе себестоимости отражены:

<i>Наименование показателя</i>	2024 год	2023 год
стоимость реализованных товаров	1 130 370	786 467
<b>Итого</b>	<b>1 130 370</b>	<b>786 467</b>

### Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов отражены:

<i>Наименование показателя</i>	2024 год	2023 год
Материальные затраты	21 810	9 784
Расходы на оплату труда	386 764	236 832
Отчисления на социальные нужды	65 494	43 144
Амортизация	78 016	81 586
Арендная плата	7 237	7 159
Страхование	4 324	3 259
Аудиторские услуги	316	318
Услуги по договорам комиссии	127 424	49 046
Ветеринарные услуги и сертификация	1 452	1 385
Услуги сторонних организаций	1 894	8 935
Затраты для управленческих нужд	8 548	7 571
Услуги по подбору персонала	1 074	
Премии за выполнение условий продаж	28 205	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Расходы на рекламу	81 565	65 131
Ремонт и обслуживание автомобилей	6 475	4 641
Командировочные расходы	6 275	3 803
Ремонт и обслуживание оргтехники	3 704	1 871
Транспортные услуги	8 324	7 572
Услуги связи, интернет	7 025	5 637
Расходы будущих периодов	6 466	
Прочие затраты	3 718	2 415
<b>Итого</b>	<b>856 110</b>	<b>540 089</b>

Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2023гг.:

Показатели	Сумма 2024г.	Сумма 2023г.
Проценты к уплате в том числе	(8 915)	(8 870)
Проценты к уплате по договорам аренды	(8 915)	(8 870)
Прочие расходы, всего: в том числе:	(13402)	(64 154)
• Курсовые разницы от операций в валюте	(349)	(829)
• Резерв по сомнительным долгам	(1 446)	(229)
• Расходы на услуги банков	(2 943)	(3 172)
• Премия покупателям		(19 322)
• убытки прошлых лет	(1 509)	(3 096)
• Налоги и сборы	(148)	(49)
• Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам, в том числе		(2 691)
недостачи ТМЦ	(1 900)	(2 691)
• Расходы в виде списания дебиторской задолженности	(757)	(50)
• Расходы от конвертации валюты		(396)
• Прочие внереализационные расходы в том числе	(4 350)	(34 320)
благотворительность		(27 225)
Восстановление НДС	(1 542)	-
расходы сверх норм представительских расходов		(5 668)
расходы связанные с регистрацией товарного знака	(142)	
расходы на утилизацию	(1978)	(944)
Расходы, не принимаемые к налогообложению	(677)	
прекращение договора аренды		(483)
штрафы по договору поставки	(11)	
• Расходы, связанные с реализацией ОС	-	-

### 3.14 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

Период	Налоговая база Стр.100	Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу, стр.110	Налоговая база для исчисления налога, Стр. 120	Сумма налога на прибыль, Стр. 180
2024	486 972		486 972	97 394

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

2023	237 681		237 681	47 567
------	---------	--	---------	--------

По данным налогового учета в 2024 году Обществом получена прибыль в размере 486 972 тыс. руб. (в 2023 году – прибыль 237 681 тыс. руб.). Данная прибыль получена в 2024 и 2023 годах от деятельности, облагаемой по ставке 20%.

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

	2023	2024
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	199 172	518 040
Налог на прибыль	(46 602)	(103 496)
Текущий налог на прибыль	(47536)	(97 394)
Отложенный налог на прибыль	934	(6102)

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2024 г.		Обороты за 2023 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	19 595	23 121	5 133	7 574
-создание /(использование) оценочных обязательств бухгалтерском учете	1 873	5 320	-	224
- различий в сроках начисления амортизации основных средств	902	13		78
- резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
-арендные обязательства	16 820	17 788	5 133	7 271
Отложенные налоговые обязательства	19 125	20 649	20 772	17 397
-различие в сроках амортизации основных средств и договоров аренды	19 125	20 649	20 772	17 397

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены следующие показатели

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
-Основные средства и арендные обязательства	7 043	3 486

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
-создание /(использование) оценочных обязательств бухгалтерском учете	5 836	8 179
- резервы по сомнительным долгам	3 985	4 187

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Итого	9 821	12 366
-------	-------	--------

Расчет налога на прибыль

	2024	2023
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	518 040	199 172
Из них доходы, облагаемые по ставке 20%	518 040	199 172
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	103 608	39 835
<b>Постоянные налоговые расходы:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	( 444)	(6 767)
<b>Итого</b>	( 444)	( 6 767)
<b>Постоянные налоговые доходы:</b>		
по расходам, учитываемым для целей налогообложения		
<b>Итого</b>		
<b>(Уменьшение)/Увеличение отложенного налогового актива:</b>		
по основным средствам	(13)	(78)
по оценочным обязательствам	706	
по резервам сомнительных долгов	(5 215)	(224)
по арендным обязательствам	(4 280)	(2 138)
<b>Итого</b>	(8 803)	(2 440)
<b>(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:</b>		
по основным средствам	(2 146)	3 375
<b>Итого</b>	(2 146)	3 375
<b>Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль</b>	556	
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	(6 102)	(934)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	97 394	47 536
<b>Итого налог на прибыль</b>	103 496	46 602

### 3.15 Дивиденды

В 2024 году дивиденды выплачены по Протоколу № 4 от 16.04.2024 о выплате дивидендов в размере 58 600 тыс.руб., в том числе за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

### 3.16 Юридические иски

В течение 2024 года Общество не участвовало в качестве ответчика в рассмотрении дел в суде, участвовало в качестве истца в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах с несколькими покупателями в связи с предъявленными претензиями в общей сумме 1 060 тыс.руб.

### ИНФОРМАЦИЯ ПО СУДЕБНЫМ ДЕЛАМ ЗА 2024 год

Рассмотрено и выиграно 3 дел (вступившие в законную силу)

Общая присужденная сумма:

1. Основной долг: 1 060 тыс.руб.
2. Неустойка: 155
3. Госпошлина: 71 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, обязательство, при его наличии, в отношении всех текущих разбирательств, прочих разбирательств по другим вопросам, не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

Общество не участвовало в качестве ответчика в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

### 3.17 Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Информация о наличии полученных и выданных обязательств раскрыто в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### 3.18 Условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

## 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются: учредители, органы управления, и компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество. Информация учредителям раскрыта в пункте 3.8 пояснений.

Бенефициаром и участниками Общества являются:

Салеев Шамиль Аббясович (бенефициар)

Салеев Руслан Шамилович

Салеев Ильдар Шамилович

Компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество:

ООО «СОКОЛИНКА-33», ООО «Петмаркет», Салеев Руслан Шамилович, Салеев Ильдар Шамилович, Салеев Шамиль Аббясович, ООО «САТИР».

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «СОКОЛИНКА-33»	Салеев Ш.А – доля в уставном капитале ООО «СОКОЛИНКА-33 = 50% Салеев Р.Ш, - доля в уставном капитале ООО «Соколинка-33» = 50%,	Арендодатель
ООО «Петмаркет»	Салеев Р.Ш, - доля в уставном капитале ООО «Петмаркет» = 50%, Салеев И.Ш –доля в уставном капитале ООО «Петмаркет» = 50%	Покупатель товара
ООО «САТИР»	Салеев Р. Ш. - доля в уставном капитале ООО «САТИР» = 25%	Покупатель товара
Салеев Руслан Шамилович	Размер доли в уставном капитале 25% в ООО «ГРАНД-АЛЬФА»	Вознаграждение АУП, дивиденды
Салеев Ильдар Шамилович	Размер доли в уставном капитале 25% в ООО «ГРАНД-АЛЬФА»	Вознаграждение АУП, дивиденды

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2024г. Общество производило операции со связанными сторонами:

**Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления Общества**

Вознаграждения, выплаченные и подлежащие выплате, основному управленческому персоналу: генеральный директор, две единицы директор по развитию, согласно штатному расписанию.

	2024	2023
Заработная плата с учетом НДФЛ	105 349	68 460
НДФЛ	15 480	9 968
Страховые взносы	16 028	10 428

Перечень лиц, входящих в органы управления Общества, раскрыт в пункте 1 пояснений.

Сведения о размере вознаграждений исполнительному органу (генеральному директору)

	2024	2023
Заработная плата с учетом НДФЛ	59 881	43 873
НДФЛ	8 860	6 481
Страховые взносы	9 105	6 671

Сведения о размере выплаченных дивидендов участникам

	2024	2023
<b>Учредитель - Салеев Шамиль Аббясович размер доли в уставном капитале = 50% (1 625 тыс.руб.);</b>		
Дивиденды с учетом НДФЛ	29 300	37 500
НДФЛ	4 295	5 525
<b>Учредитель - Салеев Руслан Шамилевич размер доли в уставном капитале = 50% (812,5 тыс.руб.);</b>		
Дивиденды с учетом НДФЛ	14 650	18 700
НДФЛ	2 098	2 705
<b>Учредитель - Салеев Ильдар Шамилевич размер доли в уставном капитале = 50% (812,5 тыс.руб.);</b>		
Дивиденды с учетом НДФЛ	14 650	18 700
НДФЛ	2 098	2 705

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

Существенных изменений в системе оплаты труда органов управления и основного управленческого персонала в течение 12 месяцев с отчетной даты не ожидается.

**Операции со связанными сторонами**

В течение 2024 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (с учетом НДС и акциза):

	Характер отношений	2024	2023

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год  
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. рублей)

Приобретение услуг (аренда) ООО «СОКОЛИНКА-33»	Контроль	14 172	13 472
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		14 172	13 472
Продажа услуг (аренда) ООО «СОКОЛИНКА-33»	Контроль	250	240
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		250	240
Продажа товаров ООО «Петмаркет»	Контроль	332 651	210 440
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		251 488	207 777
Продажа услуг (аренда) ООО «Петмаркет»	Контроль	1 200	1 470
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		1 200	1 470
Продажа товара ООО «САТИР»	Контроль	1 735	1 984
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		1 702	1 984
Выдача займа ООО «Соколинка-33»	Контроль	10 000	
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		10 000	
Займы погашенные (финансовые вложения) ООО «Соколинка-33»	Контроль	1 000	
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		1 000	
Проценты к получению	Контроль	641	

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

	Характер отношений	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (аренда ООО «Соколинка-33»)	Контроль	20	20	20
Кредиторская задолженность (ООО «Соколинка-33», аренда)	Контроль	14 723	26 416	1 006
Краткосрочные финансовые вложения (ООО «Соколинка-33», займ)	Контроль	9 000		
Дебиторская задолженность по уплате процентов к получению ООО «Соколинка-33»	Контроль	641		
Дебиторская задолженность (ООО «САТИР», товар)	Контроль	115	82	294
Дебиторская задолженность (аренда ООО «Петмаркет») аренда, товар	Контроль	119 558	38 395	35 822

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### **5. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2023 году Общество получило чистую прибыль в сумме – 414 544 тыс. руб. (в 2022 году – 152 571 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации

и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 6. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В целях отражения изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 внесены корректировки в показатели на 31.12.2023.

В связи с корректировкой стоимости НМА при переходе на ФСБУ 14/2022 произошла корректировка нераспределенной прибыли на 31.12.2023 год на 62 тыс. руб., информация о которой раскрыта по строке 3228 «Отчета об изменении капитала».

На 31.12.2023

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Нематериальные активы	1110	939	863	1 802	
Нематериальные активы в организации	11101	939	863	1 802	На основании ФСБУ 14/2022
Итого по разделу I	1100	183 940	863	184 803	
Запасы	1210	317 050	(1 459)	315 591	На основании ФСБУ 14/2022
Прочие оборотные активы	1260	0	534	534	На основании ФСБУ 14/2022
Итого по разделу II	1200	798 358	(925)	797 433	
БАЛАНС	1600	982 298	(62)	982 236	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	805 491	(62)	805 429	На основании ФСБУ 14/2022
Итого по разделу III	1300	808 741	(62)	808 679	
БАЛАНС	1600	982 298	(62)	982 236	

В расшифровки пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

## 7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

