

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СТАУТ»
ЗА 2024 ГОД

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СТАУТ».

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «СТАУТ».**

1.3. Сведения о местонахождении юридического лица:

Юридический адрес: 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, дом 41, литер Б, пом. 4, этаж 2, офис 1;
Тел/факс (812) 325-52-03

1.4. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СТАУТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 17 марта 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1089847105259, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 006823847.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7811401214

Код причины постановки на учет (КПП): 784201001

1.5. Уставный капитал ООО «СТАУТ» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «СТАУТ» оплачен полностью.

1.6. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СТАУТ», является оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

1.7. Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения в г. Санкт-Петербург зарегистрированы:

- 20.05.2019г. по адресу: 197348, г. Санкт-Петербург, ул. Генерала Хрулёва, д. 14, к. 4, стр. 1, пом. 42

1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «СТАУТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9. Органами управления ООО «СТАУТ» являются:

- Общее собрание участников Общества

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с п. 9.3 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников.

Отпущенникова Евгения Викторовна назначена на должность Генерального директора ООО «СТАУТ» Решением № 1/23 Единственного участника Общества от 13 июля 2023 года.

За контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде отвечает главный бухгалтер Попова Светлана Юрьевна

Действующий аудитор Общества – ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОГРН 1089847182963;

За 2023 год аудит проводился ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОГРН 1089847182963, по итогам аудиторской проверки получено немодифицированное аудиторское заключение.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Генеральный директор Отпущенникова Евгения Викторовна.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «СТАУТ» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В отчетном периоде учетная политика изменилась в части перехода на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СТАУТ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СТАУТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Уровень существенности, закрепленный обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2024 и в 2023 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «СТАУТ» на конец 2024 и на конец 2023 года отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «СТАУТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СТАУТ» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СТАУТ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СТАУТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СТАУТ» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «СТАУТ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Курсовые разницы

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или расходы.

Курсовые разницы возникают в момент фактического погашения задолженности.

3. Основные показатели деятельности за 2024 год

Анализ и оценка структуры баланса

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2024	2023	2022
Продажи	3 322 374 ▼	6 396 904 ▲	3 017 376 ▲
Прибыль	29 009 ▼	424 182 ▲	228 392 ▲
Деньги	19 944 ▼	89 591 ▲	74 885 ▲
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	267 228 ▼	711 008 ▲	420 354 ▲
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	17 478 ▼	17 941 ▼	23 024 ▼
Авансы выданные, задолженность контрагентов	1 573 439 ▼	3 484 579 ▲	2 234 718 ▲
Авансы полученные, задолженность поставщикам	577 979 ▼	2 882 478 ▲	1 953 040 ▲
Полученные кредиты и займы	128 688 ▼	301 682 ▲	100 446 ▲
Чистые активы	1 146 127 ▲	1 117 118 ▲	692 936 ▲

Наименование	2024	2023	2022
Коэффициент текущей ликвидности	2,633	1,346	1,329
Коэффициент быстрой ликвидности	1,842	1,024	1,125
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,028	0,028	0,036
Коэффициент наличия собственных средств	0,601	0,26	0,252
Рентабельность продукции	5,89%	5,42%	11,16%
Рентабельность компании	0,87%	6,63%	7,57%
Рентабельность активов	1,52%	9,86%	8,30%
Рентабельность продаж	6,26%	5,73%	12,56%
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	Устойчивое финансовое состояние	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Высоколиквидные активы ООО «СТАУТ» на 31.12.24г. равны 69 944 тыс. руб., на 31.12.23г. - 89 591 тыс. руб. (A1= стр. 1250 Ф.1 + стр. 1240 Ф. 1)

Быстро реализуемые активы относятся к группе текущих активов и включают в себя дебиторскую задолженность (<12 месяцев) и вклады в банк (A2= стр. 1230 Ф. 1 + стр. 1260 Ф. 1)

Быстрореализуемые активы ООО «СТАУТ» на 31.12.24г. равны 1 232 006 тыс. руб., на 31.12.23г. - 3 170 266 тыс. руб.

Медленно реализуемые активы входят в группу текущих активов предприятия и включают в себя: дебиторскую задолженность (> 12 месяцев), товарные запасы готовой продукции, сырья и материалов, незавершенная продукция и полуфабрикаты, НДС по приобретенной ценности. (A3 = стр.1210 Ф.1 + стр.1220 Ф. 1 + стр.1170 Ф. 1)

Медленно реализуемые активы ООО «СТАУТ» на 31.12.24г. равны 558 661 тыс. руб., 31.12.2023г. – 1 025 321 тыс. руб.

На конец 2024 года наблюдается значительное сокращение товарного запаса. Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Краткосрочные финансовые вложения (Строка 1240 Баланса)

По состоянию на 31.12.24г. и на 31.12.23г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Нематериальные активы на 31.12.24г. и на 31.12.2023г. отсутствуют

Основные средства (Строка 1150 Баланса)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.24г. равна 17 478 тыс. руб., на 31.12.23г. равна 17 941 тыс. руб., в том числе:

	Остаточная стоимость на 31.12.2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023г.
Арендованные помещения	14 388	11 592
Склад Ленмединформ 091 01.05.2023, БС-000019	0	107
Компьютер Intel Core i9-13900K, БС-000018	60	181
Офис Моисеенко Трест Трейдинг, БС-000020	0	37
КАТЕР БУКСИРОВЩИК SUPRA SA 400 SURF EDITION, БС-000008	10 400	11 267
Склад Коробкова 01.05.2024, БС-000022	3 793	0
Офис Моисеенко Трест Трейдинг 01.05, БС-000021	135	0
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	2 064	4 927
MERCEDES-BENZ V220, БС-000010	800	1 406
BMW 530i xDrive, БП-000003	700	700
БМВ Х6 (2021), БС-000015	564	2 821
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	0	310
Peugeot Traveller, БС-000009	0	310
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	1 026	1 112
Машиноместо №359, БП-000007	513	556
Машиноместо №357, БП-000006	513	556
Итого	17 478	17 941

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы, всего	14	17	17
Готовая продукция и товары для перепродажи	266 937	710 910	420 292
Транспортные расходы	277	71	19
Расходы будущих периодов с признаком «Запасы»		9	26
Всего по строке 1210 Баланса:	267 228	711 008	420 354

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	909 347	2 568 044	1 120 562
Авансы выданные	255 113	434 187	1 071 499
Расчеты по налогам и сборам	56 045	129 234	205

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 500	38 801	42 439
Всего по строке 1230 Баланса:	1 232 004	3 170 266	2 234 705

Основные покупатели ООО «СТАУТ»:

Покупатель	ИНН	Выручка без НДС, тыс. руб.
ООО "ФРЕГАТ"	7814533642	1 621 540
ООО "ЧИПДЕВАЙС"	7806598766	416 902
ООО "ВАЙЗИНТЕХ"	7842217127	343 180
АО "АУРУМ"	7714997915	310 966
АО "РОСТ-С"	7707644690	169 731
ООО "ОЭС СПЕЦПОСТАВКА"	7840422875	162 014
АО "ЛЛС"	7813261308	105 855
ООО "МАУИ ЛОДЖИСТИКС"	7842187384	99 180
ООО "Лайтрейз"	7842220585	44 165
ООО "ЛЕНИНГРАДСКИЕ МИКРОВОЛНЫ"	7814476183	36 106
ООО "РУСТЕХ-ТД"	7811631539	8 323

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2024г. равны 69 944, на 31.12.2023г. составили 89 591 тыс. руб., в том числе:

- расчетные счета 19 944 тыс. руб.

- депозит в СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" – 50 000 тыс. руб.

Заемные средства (Строка 1410; 1510 Баланса):

В 2024 году Общество заключило кредитное соглашение с АО «Альфа-Банк» о предоставлении кредита в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 600 млн. руб. сроком действия до 31.12.2025г.

Остаток задолженности на 31.12.2024г. равен 128 688 тыс. руб. от АО "Альфа-Банк"

В 2023 году получен кредит в размер 300 000 тыс. руб. от Филиал СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, кредит был погашен в 2024 году в полном объеме.

Прочие обязательства (Строка 1450 Баланса) – 3998 тыс. руб. , в том числе:

ППА на сумму 3988 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчеты с поставщиками	233 010	1 942 777	95 469
Задолженность перед покупателями и заказчиками	328 648	868 394	1 740 671
Расчеты по налогам и сборам	15 993	71 297	111 972
Задолженность перед учредителями по дивидендам		0	4 867
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	10	10	-
ИТОГО:	577 979	2 882 478	1 953 040

Основные поставщики ООО «СТАУТ»:

Поставщик.Полное наименование	Поставщик.ИНН	Приобретено, тыс. руб.
MASADAN TRADING L.L.C.	9909662103	1 054 304
KVANTEK LIMITED		821 708
ООО "ЧИПДЕВАЙС"	7806598766	704 753
Siliborn Technology Limited		527 542
VIP RESOURCE LIMITED	9909518251	400 007
YIWU VORTEX IMPORT AND EXPORT CO., LIMITED	9909609928	391 565
SuperChip Ltd.		331 923
ООО "ВАЙЗИНТЕХ"	7842217127	267 279
MFB ANATOLYA TEKSTIL GIDA VE DIS TICARET LIMITED SIRKETI	9909672694	104 149

Jinan Kewei Optics Co., LTD		59 409
MEGA TRADE DIS TICARET LIMITED SIRKETI	9909680247	58 510
SIGNAL OPTICA ELEKTRONIK LTD. STI.		42 957
GAINS GLOBAL TRADING L.L.C	9909668497	35 496
ESTA LIMITED		31 433
ООО "ЭЛТЕК"	9724037080	30 852
ООО "МАУИ ЛОДЖИСТИКС"	7842187384	26 986
Общество с ограниченной ответственностью "Лайтрейз"	7842220585	21 113
ООО "ОМЕГА"	9729094194	19 112
ООО "ФРЕГАТ"	7814533642	15 840
ООО "ОКТАРИН"	5047273267	13 295
ООО "ДЕКТРИ"	9725106106	10 792
ООО "ЛЕНИНГРАДСКИЕ МИКРОВОЛНЫ"	7814476183	10 209
АО "ЛЛС"	7813261308	10 008
ООО "ТК "КРИСТЭЛКОМ"	7842173085	9 693
LION TRADING - F.Z.E	9909636209	9 156
ООО "СЕРНИЯ ИНЖИНИРИНГ"	9715292478	5 577

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

За 2024 год выручка от продажи товаров составила 3 322 374 тыс. руб., за 2023 год 6 396 904 тыс. руб. В 2024 год наблюдается снижение продаж почти на 50% в связи с включение Общества в санкционный список.

Себестоимость реализованных товаров в 2024 году 3 090 805 тыс. руб., в 2023 году – 6 013 660 тыс. руб.

Снижение себестоимости реализованных товаров пропорциональную снижению выручки.

Сумма валовой прибыли составила за 2024 год составила – 231 569, за 2023 год - 383 244 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли ООО «СТАУТ» за 2024 год – 29 009, за 2023 год равна 424 182 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году, за исключением транспортных расходов, не включенных в цену товаров при их приобретении.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023 год	За 2022г.
Материальные затраты	2 038	1 803	1 795
Расходы на оплату труда	14 109	17 909	20 542
Отчисления на социальные нужды	4 289	4 331	3 762
Амортизация	5 315	5 671	5 562
Прочие затраты	10 097	6 744	7 464
Итого по элементам	35 848	36 458	39 125
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 090 805	6 013 660	2 641 520

Среднесписочная численность на 31.12.2024г. составляет 13 чел., на 31.12.2023г. – 22 чел.

Состав ОУП в 2024 году: генеральный директор, главный бухгалтер, руководитель отдела продаж, Финансовый менеджер по работе с финансово-кредитными учреждениями.

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
Вознаграждения, в том числе	5 137	4483
Краткосрочные	5 137	4483
Долгосрочные	-	-
Итого без учета страховых взносов	5 137	4483
Страховые взносы	1536	1071
Итого	6673	5554

Общий фонд оплаты труда за 2024 год составил – 14 182 тыс. руб., за 2023 год – 17 825 тыс. руб.
Сумма удержанного НДФЛ за 2024 год равна – 1844 тыс. руб., за 2023 год – 2318 тыс. руб.
Сумма страховых взносов за 2024 год – 4239 тыс. руб., за 2023 год – 4250 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

	<u>2024 год</u>	<u>2023 год</u>
Прочие доходы	453 497	473 559
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	67	1 342
Курсовые разницы	266 046	467 404
Оценочные обязательства по оплате труда	181	67
Прибыль (убыток) прошлых лет	184 850	315
Прочие внереализационные доходы	57	4 432
Резерв по сомнительным долгам	1 944	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	352	0
Прочие расходы	544 550	305 605
Курсовые разницы	307 304	277 010
Налоги и сборы не принимаемые к НУ	27	26
Прибыль (убыток) прошлых лет	193 615	1 114
Прочие внереализационные расходы	2 274	11 806
Расходы на услуги банков	38 893	14 486
Резерв по сомнительным долгам	1 944	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	254	1 091
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	239	73

Проценты к уплате: за 2024 год – 32253 тыс. руб, за 2023 год - 10 058 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет балансовый метод при расчете временных разниц и соответствующих им ОНО и ОНА. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете не отражаются.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из текущего налога на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль и влияния отложенных налогов.

Налог на прибыль за 2024 год составил 24 224 тыс. руб., за 2023 год - 80 500 тыс. руб.

	31.12.2024, тыс. руб.
Увеличение/уменьшение отложенного налогового актива	26 649
Основные средства	64
Курсовые разницы	25 412
Арендные обязательства	1 172
Увеличение/уменьшение отложенного налогового обязательства	46 805
Курсовые разницы	42 529
Основные средства	4 098
Оценочные обязательства и резервы	5
Проценты по обязательствам	173
Итого изменение отложенных налогов	(20 155)
Налог на прибыль	(24 224)
Отложенный налог на прибыль	(44 379)

С 01.01.2025 изменяется ставка налога на прибыль организаций до 25%. В связи с этим были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства. Существенного влияния на финансовые показатели деятельности данный пересчет не оказал.

Чистая прибыль отчетного периода составила 29 009 тыс. руб.

За 2023 год - 424 182 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Общем собрании участников ООО «СТАУТ».

6. Пояснения к отчету об изменениях капитала

На 01.01.2023г. величина собственного капитала компании равна 692 936 тыс. руб.

На 31.12.2023г. величина собственного капитала равна 1 117 108 тыс. руб.

На 31.12.2024г. величина собственного капитала равна 1146 117 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2024 году за счет чистой прибыли составило 29 009 тыс. руб.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Поступления от продажи товаров и услуг (строка 4111)

в 2024 году 4 205 666 тыс. руб.; в 2023 году составили 5 168 429 тыс. руб.

Прочие поступления по текущим операциям составили в 2024 году – 643 302 тыс. руб., в 2023 году - 1 010 257 тыс. руб.

В том числе:

– возврат ДС от поставщиков – за 2024 год 109 212 тыс. руб., за 2023 год - 597 422 тыс. руб.

- возврат с лицевого счета ЕНС – за 2024 год. 45 500 тыс. руб.

– разница НДС и прочие поступления - за 2024 год 379 378 тыс. руб., за 2023 год - 412 835 тыс. руб.

Оплата поставщикам за товары, материалы и услуги (стр. 4121)

За 2024 год – 3 759 419 тыс. руб.; за 2023 год составила 4 189 301 тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников включая НДФЛ и страховые взносы (стр. 4122)

За 2024 год – 18 403 тыс. руб., за 2023 год - 21 722 тыс. руб.

Проценты по долговым обязательствам (стр. 4123)

За 2024 год – 34 128 тыс. руб., за 2023 год - 8 506 тыс. руб.

Платежи по налогу на прибыль в бюджет (стр. 4124)

За 2024 год – 54 054 тыс. руб., за 2023 год – 27 015 тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129)

За 2024 год 831 421 тыс. руб., за 2023 год – 2 141 006 тыс. руб.

В том числе:

возврат ДС покупателям – за 2024 год 473 089 тыс. руб., за 2023 год 963 404 тыс. руб.

таможенные платежи- за 2024 год – 289 800 тыс. руб., за 2023 год - 989 500 тыс. руб.

В 2024 году списаний по текущим операциям было меньше на 151543 тыс. руб., чем поступлений

Платежи по инвестиционным операциям (стр. 4220)

за 2024 год составили 390 тыс. руб., за 2023 год составили 5041 тыс. руб., в том числе:

приобретение внеоборотных активов – в 2023 году – 390 тыс. руб., в 2023 году 5041 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям равно за 2024 год (390) тыс. руб.

Поступления по финансовым операциям (стр. 4310)

В 2024 году составили 160 494 тыс. руб., в 2023 году составили – 300 000 тыс. руб. – получение кредитов и займов

Платежи по финансовым операциям (стр. 4320)

В 2024 году – 331 923 тыс. руб., в 2023 году составили 106 448 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г. – 69 944 тыс. руб., 31.12.2023г. равно 89 591 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства, резервы и обеспечения

На 31 декабря 2024 года в организации оценочные обязательства по резерву на оплату предстоящих отпусков сформирован в размере 1143 тыс. руб., на 31.12.23г. - 1 278 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

9. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 г.

Отпущенникова Евгения Викторовна – учредитель, 100 % доли собственности, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб., занимает должность генерального директора Общества. Вознаграждение ГД в 2024 составило 1440 тыс. руб., НДФЛ- 187 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды- 338 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Риски хозяйственной деятельности

В хозяйственной деятельности у Общества возникают валютные риски в связи с большим объемом импортных операций. В целях организации управления валютными рисками Общество использует следующие методы:

- покупка в нужном объеме денежных единиц, с которыми работает фирма, для закрытия ее валютной позиции. Регулирование последней таким способом возможно в том случае, если компания заключила большое количество контрактов по экспорту и импорту одновременно.
- компенсация - предполагает корректировку рублевых цен в соответствии с ростом валюты.
- валютная оговорка - внесение в экспортно-импортные контракты валютной оговорки, которые бывают двух видов: расчет суммы сделки в устойчивой валюте и включение в контракт условия об изменении его стоимости в той же пропорции, в какой произойдет колебание курса согласованной сторонами валюты платежа.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, изменение геополитической обстановки может оказать влияние на деятельности Общества.

В 2023 году Общество было включено в санкционный список, что привело к значительным сложностям в части возможности беспрепятственно оплачивать импортные товары. Часть зарубежных партнеров отказалась от сотрудничества и о сроках его возобновления информации не поступало. В связи с этим Общество проводит постоянную работу по поиску новых поставщиков, диверсифицирует валюту оплаты, что приводит к снижению рисков хозяйственной деятельности.

12. Непрерывность деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

25 февраля 2025г.



Отпущенникова Е.В.