



ООО «Малтри»
ИНН 7813145206 КПП 783901001
Россия, 190020, Санкт-Петербург
ул. Дифляндская, д.6, пом.13Н, лит.М
Тел./факс: (812)336-39-99, 336-47-10, 336-47-11
www.maltri.ru e-mail: info@maltri.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАЛТРИ» за 2024 год.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Малтри»,
Юридический адрес: 190020, г. Санкт-Петербурга, ул. Дифляндская, д.6 лит М, пом.13Н.
Почтовый адрес: 190020, г. Санкт-Петербурга, ул. Дифляндская, д.6 лит М, пом.13Н.
Дата государственной регистрации: 20 марта 2001 года
Основной государственный регистрационный номер: 1027806895258
Уставной капитал предприятия 10 тыс. рублей.
Единым исполнительным органом Общества является Генеральный директор: Малый Владимир Яковлевич на основании протокола собрания учредителей № б/н от 24 декабря 2019 года.
Среднемесячная численность работников Общества составила 76 человека. Численность согласно штатному расписанию на 31.12.2024-86 человека.
Главный бухгалтер общества Егорова Наталья Викторовна.
На основании Ф3 №307 от 30.12.2008 общество подлежит обязательному аудиту. Проверку и подтверждение правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса Общества осуществляет ООО «Аудит Транс» ОРНЗ 11606056536.

Устав (новая редакция) зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу 18.12.2009г.
Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах; повышения жизненного уровня граждан Российской Федерации, расширение номенклатуры вводимых разработок товаров и оказываемых

услуг, разработка и применение программных технологий, внедрение передовых методов управления, развитие международных связей. (сведения из Устава)

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.» Общество относилось к субъектам малого предпринимательства до 10.07.2024. Среднего предпринимательства с 10.07.2024

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена бухгалтерией ООО «МАЛТРИ» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «МАЛТРИ» в лице генерального директора Малого Владимира Яковлевича.

ООО «МАЛТРИ» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Основные средства признались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. При принятии объектов основных средств, к бухгалтерскому учету определялся срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
3. Использовался линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., учитывались в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списывались по мере отпуска их в эксплуатацию.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.
6. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы таких запасов.

7. Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями за товары, работы и услуги - создавались по результатам инвентаризации.

8. Резерв на ремонт основных средств не создается.

9. Начисление оценочных обязательств на счет учета резервов предстоящих расходов производился по результатам инвентаризации неиспользованного отпуска по каждому сотруднику. На основании информации кадровой службой организации.

10. При формировании налоговой базы в 2024 году, ООО «МАЛТРИ» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления

11. Доходы общества отражались в соответствии Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка:

- от продажи товара

- от предоставления за плату активов по договору аренды

- от предоставления за плату интеллектуальной собственности (включая роялти)

Образование резервов сомнительных долгов величиной выручки не изменяет.

Остаточные доходы являются прочими доходами, в том числе:

поступление от продажи ОС,

активы, полученные безвозмездно,

суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств,

курсовые разницы;

сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам,

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

вознаграждения, прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к учету по рыночной стоимости. Документально подтверждаются путем проведения экспертизы или на основании оценки таможенных органов (таможенной стоимостью)

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

11. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н. Расходы организации принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной форме или величине кредитной задолженности. Расходы формируются след. образом: расходы, связанные с приобретением товаров и иных материально-производственных запасов; расходы, возникающие непосредственно в процессе их продажи.

При формировании расходов обесценена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;
затраты на оплату труда;
отчисления на социальные нужды;
амортизация;
прочие затраты.

Для целей формирования организацией финансового результата определяется себестоимость проданных товаров, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных товаров, а учитываются отдельно, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами общества являются:

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нерешенных для взыскания;
курсовые разницы,
расходы в виде премий (бонусов)
прочие расходы.

Для целей бухгалтерского учета в обществе величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нерешенные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Общественным признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство «Резерв отпусков» работников Общества рассчитывается ежемесячно в упрощенном порядке, путем определения процента, исходя из ФОТ за предшествующий год и страховых взносов.

На 31 декабря организация проводит инвентаризацию резерва. Если при инвентаризации выявлена недостаточность резерва, то разница включается в расходы на 31 декабря текущего года.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Финансовые вложения принимаются в бух. учете по первоначальной стоимости, выбытие по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО.)

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организацией производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с учетом следующих особенностей:

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются раздельно.

Учетная политика для целей налогового учета:

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.
2. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 271 НК РФ.
3. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов предприятия нарастающим итогом.
4. Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг) для целей налогового учета являются:
 - стоимость приобретения товаров по цене, установленной условиями договора;
 - транспортные расходы по доставке товаров от поставщиков (продавцов) до организации (налогоплательщика), осуществляющей торговые операции.
5. К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся все иные суммы расходов, за исключением нереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 Налогового Кодекса РФ (п. 1 ст. 318 Налогового Кодекса РФ).

При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию (выполнение работ, оказание услуг), осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам отчетного (налогового) периода.

6. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод ФИФО

7. Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом.

8. Амортизационная премия - не применяется

9. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости.

10. Резерв на ремонт основных средств не создается.

11. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации			Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Поступило	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	490	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	490	(166)
в том числе:	5110	за 2023 г.	1 498	(1 412)	-	1 336	(110)	-	-	-	-	-	490	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024 г.	490	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	490	(166)
	5111	за 2023 г.	1 185	(1 185)	-	1 185	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 г.	313	(227)	-	151	(110)	-	-	-	-	-	490	-

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	выбыло	стисание на фискаловы и результамт	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую по задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую по задолжен- ность	На конец периода	
			учтена я по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам								учтена я по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Даваны выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024 г.	151 657	(1 127)	105 375	(49 767)	-	(570)	-	691	-	207 956	(1 697)
	5530	за 2023 г.	129 066	(1 836)	91 027	(68 444)	-	(1 028)	-	-	8	151 657	(1 127)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	107 569	(1 127)	59 305	(44 354)	-	(570)	-	-	-	122 521	(1 697)
	5531	за 2023 г.	99 844	(1 836)	50 638	(42 913)	-	(1 028)	-	-	-	107 569	(1 127)
Даваны выданные	5512	за 2024 г.	39 309	-	41 887	-	-	-	-	-	-	81 196	-
	5532	за 2023 г.	19 888	-	38 055	(18 633)	-	-	-	-	-	39 309	-
Прочая	5513	за 2024 г.	4 779	-	4 183	(5 414)	-	-	-	691	-	4 239	-
	5533	за 2023 г.	9 334	-	2 334	(6 898)	-	-	-	-	-	4 779	-
Итого	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024 г.	151 657	(1 127)	105 375	(49 767)	-	(570)	X	691	-	207 956	(1 697)
	5520	за 2023 г.	129 066	(1 836)	91 027	(68 444)	-	(1 028)	X	-	8	151 657	(1 127)

4.1 Наличие и движение запасов

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	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	5400	за 2024 г.	650 302	-	650 302	1 240 323	(1 076 480)	-	(16 549)	X	814 145	(16 549)	797 596
	5420	за 2023 г.	573 343	-	573 343	939 628	(862 669)	-	-	X	650 302	-	650 302
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности												
Готовая продукция	5401	за 2024 г.	19 400	-	19 400	33 367	(38 750)	-	-	-	14 017	-	14 017
	5421	за 2023 г.	18 346	-	18 346	35 827	(34 774)	-	-	33	19 400	-	19 400
Товары для перепродажи	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	612 169	-	612 169	900 942	(735 790)	-	(16 549)	814	777 321	(16 549)	760 772
	5423	за 2023 г.	547 360	-	547 360	657 066	(592 257)	-	-	1	612 169	-	612 169
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	6 759	-	6 759	18 181	(16 291)	-	-	-	8 648	-	8 648
	5424	за 2023 г.	3 860	-	3 860	9 091	(6 193)	-	-	-	6 759	-	6 759
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	11 975	-	11 975	287 833	(285 648)	-	-	-	14 159	-	14 159
	5426	за 2023 г.	3 776	-	3 776	237 644	(229 445)	-	-	-	11 975	-	11 975
	5407	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов находящаяся в запасе на отчетную дату общество не имеет.

В составе дебиторской задолженности входят:

По дебету счета 62 – 122 521 тыс. рублей в том числе:

Контрагент	Договор поставки	Сумма тыс. рублей
ИП Канифеева Эльмира Зофаровна	Договор поставки товара № 15-010219 от 01.02.2019 г	6 854
ИП Колосов Илья Константинович	Договор поставки № 26 от 18.06.2021 г.	3 999
ИП Макаров Иван Александрович	Договор поставки товара № 259-150715 от 15.07.2015 г	3 974
ООО «ТТЮ»	Договор поставки № 8-240124 от 24.01.2024	2 596
ООО «САЛАМАТ»	Договор поставки № 190-180316 от 18.03.2016	2 755
ИП Ефимова Ирина Анатольевна	Договор поставки № 2-100117 от 10.01.2017	2 297
ИП Бондаренко Евгения Валерьевна	Договор поставки № 69-120824 от 12.08.2024	4 344
ООО «АЗБУКА ЗДОРОВЬЯ»	Договор поставки № 53-060624 от 06.06.2024	3 468
ООО «ОРТИКС»	Договор поставки № 16-120116 от 12.01.2016	9 596
ООО «ФАРМГарант»	Договор поставки № 182-230415 от 23.04.2015	4 250
ИП Третьяков Евгений Игоревич	Договор поставки товара № 28-130116 от 13.01.2016	2 588
ООО «ФАРМЕД»	Договор поставки товара № 10-250119 от 25.01.2019 г	2 298
ООО «Домашний доктор»	Договор поставки № 18-130115 от 13.01.2015	4 135
ООО «МЕДИКА»	Договор поставки товара № 105-190820 от 19.08.2020 г	3 688
ИП Сартаков Данила Михайлович	Договор поставки товара № 47-070622 от 07.06.2022 г	3 029
АО «ФАРМЕНД»	Договор поставки товара № 8-090109 от 09.01.2009 г	2 865

По дебету счета 60.22 - 75 308 тыс. руб. и 60.02 – 5 887 тыс. рублей в том числе

Контрагент	Договор поставки	Сумма тыс. рублей
ООО «ТИНКОР ПИППИНГ»	Договор №110417-ТЭО/05 от 11.04.2017	851
Special Protectors Co., LTD	Контракт №03102022 от 03.10.2022	75 308
ООО «В-ИСТЕЙТ»	Договор № 18/05/24 от 01.05.2024	373

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 1 697 тыс. рублей.

5.3. Наличие и движение кредиторовской задолженности

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	привлеченные проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	25 651	1 152	(25 651)	-	-	-	-	-	1 152
	5574	за 2023 г.	17 322	8 329	-	-	-	-	-	-	25 651
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024 г.	108 795	14 699	(56 651)	83	-	691	-	-	67 617
	5580	за 2023 г.	122 125	48 873	(62 106)	-	(104)	-	-	-	108 795
авансы полученные	5561	за 2024 г.	65 461	11 978	(20 553)	83	-	-	-	-	56 968
	5581	за 2023 г.	26 287	43 562	(4 341)	-	(47)	-	-	-	65 461
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024 г.	1 392	370	(1 295)	-	-	-	-	-	467
	5582	за 2023 г.	959	1 099	(610)	-	(57)	-	-	-	1 392
кредиты	5563	за 2024 г.	5 779	341	(1 492)	-	-	691	-	-	5 319
	5583	за 2023 г.	4 613	3 250	(2 092)	-	-	-	-	-	5 779
займы	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2024 г.	36 163	2 010	(33 310)	-	-	-	-	-	4 863
	5586	за 2023 г.	90 266	961	(55 064)	-	-	-	-	-	36 163
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5550	за 2024 г.	108 795	14 699	(56 651)	83	-	691	-	-	67 617
	5570	за 2023 г.	122 125	48 873	(62 106)	-	(104)	-	-	-	108 795

В состав кредиторской задолженности входят:

По кредиту счета 60.01 - 56 826 тыс. рублей в том числе:

Контрагент	Договор поставки	Сумма тыс. рублей
ООО "Орто"	Договор поставки б/н от 10.02.2012г.	56 131

По кредиту счета 62.02 - 478 тыс. рублей в том числе:

Полученные авансы 478 тыс. рублей

По кредиту счета 70 - 4 804 тыс. рублей в том числе:

Задолженность по заработной плате 4 804 тыс. рублей

По кредиту счета 69 - 1 687 тыс. рублей в том числе:

Задолженность по страховым взносам 1 687 тыс. рублей

По кредиту счета 75 0 тыс. рублей в том числе:

Задолженность по расчетам с учредителем отсутствует.

7. *Оценочные обязательства и резервы.*

(тыс. рублей)

<i>Наименование показателя</i>	<i>КОД</i>	<i>Остаток на начало года</i>	<i>Признано</i>	<i>Погашено</i>	<i>Списано как избыточная сумма</i>	<i>Остаток на конец периода</i>
<i>Оценочные обязательства-всего</i>	5700	4 312	8 739	(7 558)	(495)	4 998
<i>в том числе:</i>						
<i>Резерв отпусков</i>	5701	4 312	8 739	(7 558)	(495)	4 998

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обязеством отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году. Фактический расход по выплате отпусков не превышает сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году равен 16 548 тыс. руб.

Резерв под снижение финансовых вложений не начислялся.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. все оценочные обязательства были краткосрочными.

Раскрытие информации по сформированным постоянным налоговым активам и обязательствам.

В 2024 года Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Расходы, не принимаемые в целях налогообложения, составили 8 520 тыс. рублей

7.1 Раскрытие информации о временных разницях.

(тыс. рублей)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%				
	Вычитаемая временная разница	Налог. временная разница	ОНА	ОНО		Изменени е разниц	Опложненное налоговое обязательство			
Курсовые разницы по расчетам в валюте					-29	5				
Нематериальные активы	51	324	12	81	-17	3	-165	33		
Основные средства		17 620		4 405			-21 453	587		
Оценочные обязательства и резервы	4 997		1 249		6 854	150	12			
Расходы будущих периодов	366		91		-124	8	33			
Резервы сомнительных долгов	1 696		424		569	268	154			
Товары	16 548		4 137		16 548	3 309				
Арендные обязательства	1 151		287		-24 499	230	5 130			
Проценты по обязательствам				4				-1 341	3	
Итого	24 813	17 964	6 203	4 491	-6 864	3 967	5 340	-22 961	591	5 184

Основные средства, полученные по договорам аренды.

Общество не имеет в собственности офисных и складских помещений. Для осуществления деятельности заключены договора аренды нежилых помещений.

В 2024 применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды № 1 от 02.07.2023 (Арендодатель ИП Малый Я.Г.); № 18/05/24 от 01.05.2024 (Арендодатель ООО «В-Истейт»). Ставка дисконтирования 11 %.

Общество на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив. Обязательство – это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает стоимость права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации в бухгалтерском учете (в налоговом учете объект не амортизируется, а признается сумма арендных платежей).

Арендное имущество (офисные и складские помещения) по состоянию на 31.12.2024 г:

Таблица 8.1

(тыс. рублей)

Применяется ФСБУ 25/2018

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества на начало периода	Стоимость арендуемого имущества на конец периода	Арендное помещение, адрес
ИП Малый Яков Григорьевич	№ 1 от 02.07.2023	24 409	1 878	г. Санкт-Петербург, ул. Лифляндская, д.6 лит М, пом.13Н
ООО «В-Истейт»	№ 18/05/24 от 01.05.2024	0	1 105	г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала 223-225 лит Г.
ООО «В-Истейт»	№ 33/07/22 от 01.06.2023	1 671	0	г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала 223-225 лит Г.

3.1 Финансовые вложения

(тыс. рублей)

Наименование показателя	КОД	Период	На начало года	Внесено	Вернулось по договору	Остаток на конец периода
Краткосрочные	5305	за 2024 г	188 601	497 000	648 499	37 102
	5315	за 2023 г	129 650	553 950	495 000	188 601
в том числе:						
Депозитные вклады в кредитных организациях	5306	за 2024 г	183 000	489 000	643 000	29 000
	5316	за 2023 г	125 000	552 000	494 000	183 000

Доход от финансовых вложений (проценты по депозитным договорам), составили за 2024 год 10 936 тыс. рублей

10.1 Выручка по видам деятельности

(тыс. рублей)

Вид деятельности, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	
2024	Оптовая торговля	1 218 892	732 628	486 264
2023	Оптовая торговля	1 103 306	582 363	520 943

Основным видом деятельности Общества в 2024 году была торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях. Общий объем выручки вырос по сравнению с 2023 годом в 1,10 раза.

6. Затраты на производство

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	39 253	34 774
Расходы на оплату труда	5620	98 850	79 996
Отчисления на социальные нужды	5630	17 601	14 127
Амортизация	5640	27 627	26 605
Прочие затраты	5650	104 503	82 141
Итого по элементам	5660	287 834	237 643
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(169 226)	(75 906)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	118 608	161 737

Прочие доходы и расходы.

В течение 2024 года и 2023 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

(тыс. рублей)

Прочие доходы	2024	2023
Всего: (в том числе)	24 223	15 697
Курсовые разницы	7 907	4 679
Доходы от покупки валюты	580	692
Проценты к получению	10 936	7 992
Восстановление резерва по долгам	702	901

Прочие расходы	2024	2023
Всего: (в том числе)	35 807	38 796
Курсовые разницы	16 117	14 812
Создание резерва по сомнительным долгам	1 344	280
РКО	1 615	1 543
Убытки от покупки валюты	12 157	4 421

Чистая прибыль Общества по итогам 2024 года составила 149 868 тыс. рублей, что в 1,43 раза меньше чем в 2023 году.

Уставной капитал общества

Уставной капитал общества составляет 10 тыс. рублей.

	<i>Доля в Уставном капитале</i>	<i>тыс.руб.</i>
<i>Малый Яков Григорьевич</i>	<i>58%</i>	<i>5,8</i>
<i>Малый Владимир Яковлевич</i>	<i>15%</i>	<i>1,5</i>
<i>Малый Андрей Яковлевич</i>	<i>15%</i>	<i>1,5</i>
<i>Малый Денис Яковлевич</i>	<i>12%</i>	<i>1,2</i>

По итогам работы общества в 2024 году, были начислены дивиденды в сумме 49 100 тыс. руб.

В 2024 году были выплачиваться дивиденды как за 2023 год так и за прошлые периоды.

Задолженность по расчетам с учредителем отсутствует.

Дополнительная информация.

Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 4 ПБУ 11/208 связанными сторонами компании являются в 2024:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. рублей		Стоимостьные показатели по не завершенным на конец отчетного периода, тыс. рублей		Условия расчетов	Форма расчетов	Величина образованных резервов
			2024	2023	2024	2023			
ИП Малый Яков Григорьевич	Контроль	Аренда	25 185	24 242	2 424	-	Ежемесячная арендная плата уплачивается в полном объеме.	Безналичная	отсутствует
ИП Малый Владимир Яковлевич	Контроль	Аренда	491	-	-	-	Ежемесячная арендная плата уплачивается в полном объеме.	Безналичная	отсутствует
			Контроль	Купля продажи товара	77	-			
ИП Малый Андрей Яковлевич	Контроль	Аренда	491	-	-	-	Ежемесячная арендная плата уплачивается в полном объеме.	Безналичная	отсутствует
			Контроль	Купля продажи товара	91	-			
ИП Малый Денис Яковлевич	Контроль	Аренда	39	-	-	-	Ежемесячная арендная плата уплачивается в полном объеме.	Безналичная	отсутствует
ООО «Малтри Групп»	Контроль	Купля продажи товара	3 279	1 532	-	-		Безналичная	отсутствует
ООО «ОРТО»	Значительное влияние	Купля продажи товара	233 068	223 106	56 130	44 753	Оплата производится в течение 360 календарных дней с момента получения Покупателем товара.	Безналичная	отсутствует
ООО «ОРТО Имлекс группа»	отсутствует	отсутствует	отсутствует		отсутствует				отсутствует

Информация об аффилированных лицах.

Физическими лицами, способным оказывать влияние на деятельность Общества являются:
-владелец 58 % уставного капитала Общества - Малый Яков Григорьевич
-генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества - Малый Владимир Яковлевич.
- бенефициарным владельцем Общества является – Малый Яков Григорьевич.

Информация о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Информация о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Информация о расходах на основную управленческую аудит.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора по персоналу, заместитель генерального директора по продажам.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за 2024 год:

на оплату труда 5 958 тыс. рублей, на оплату очередного отпуска - 752 тыс. рублей. Выплата МК и премии - 4 946 тыс. рублей
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались;

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленный основному управленческому персоналу за 2023 год:

на оплату труда 5 663 тыс. рублей, на оплату очередного отпуска - 712 тыс. рублей. Выплата МК и премии -5 212 тыс. рублей
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись и не выплачивались;

Планируемый размер вознаграждений, основного управленческого персонала на 2025 году увеличится на 0,2.

Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайщие 12 месяцев.

Информация о забалансовых счетах.

В Обществе на забалансовых счетах учитываются:

007-Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.

0012-МПЗ со сроком использования более 12 месяцев

Информация о членстве в саморегулируемых организациях.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о бонусах и скидках.

Расходы в виде бонусов (премий) выплаченные покупателям в 2024 году составили 19 856 тыс. рублей

Информация о подакционной продукции

Подакционную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Информация о сегментах.

ООО «Малтру» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Информация о дочерних и зависимых обществах.

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Информация о запасах на энергоресурсы.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составляет 285 тыс. рублей, в том числе ГСМ 285 тыс. рублей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях.

Общество не имеет выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

Информация о событиях после отчетной даты.

На протяжении 2024 года продолжатся добавляться новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности.

Информация об учете отходов производства

Так как, в процессе деятельности общества, образуются только отходы, которые невозможно в дальнейшем использовать, они подлежат утилизации. Бухгалтерский учет отходов (обрубок, обрезков, стружки, лома, ветши и т.п.) не ведется

Информация о премировании работников.

В организации установлена система премирования работников, предусматривающая выплаты премии, как ежемесячно, так и разово и при достижении соответствующих показателей (Условий).

Информация о хранении документов бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете": первичный учетный документ, регистр бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;

первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение 10 лет после отчетного года;

первичные учетные документы по начислению заработной платы, информация о стаже работников и иные кадровые документы подлежат хранению 75 лет. Хранение документов бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

Информация о финансовых вложениях, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

На отчетную дату организацией не имеет финансовых вложений, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Информация о наличии транспортных средств, имеющих разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн.

Общество не имеет на балансе и не арендует транспортные средства с разрешенной максимальной массой свыше 12 тонн.

Информации о перспективах.

Общество намерено осуществлять и расширять деятельность по оптовой торговле, планируем укреплять свои позиции на российском и экспортном рынке. Планируем расширение ассортимента товаров и увеличение клиентской базы. Источники будущих доходов – оплата клиентов за поставленный товар.

Информации в отчетности в связи с применением ФСБУ 5/2019

Балансовая стоимость запасов на 01.01.24г. составляет сумма 650 302 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на 31.12.24г. составляет сумма 797 596 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав или находясь в залоге не числятся.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа за период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в фактическиую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки(рассрочки).

Раскрытие информации в отчетности в связи с применением ФСБУ 6/2020.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.24г. составляет сумма 17 089 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.24г. составляет сумма 20 014 тыс. руб.

Активы проверены на обесценение, обесценения не выявлено.

Объекты ОС в виде ремонта основных средств отсутствуют.

Раскрытие информации в отчетности в связи с применением ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 был применен к новым договорам аренды заключенным в 2024 году:

Начисление права пользования активом по действующим договорам аренды.

Приведенная стоимость ППА на 31.12.24 тыс. руб.	Общая сумма Арендных платежей на 31.12.24 тыс. руб.	Начисленные проценты за весь период пользования арендой на 31.12.24 тыс. руб.
2 982	1 152	19

Процентная ставка определяется исходя из средневзвешенной процентной ставки по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ЦАО Сбербанка, публикуемую как статистическая информация на сайте ЦБ на дату заключения договора.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом № 208-ФЗ «О акционерных обществах» или № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

Информация об экономической среде, в которой общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжает развиваться и подвержена часто внесистемным изменениям, а также допускает возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных курсов в начале 2024 г., кредитные организации(банки) терпят возможность перевода платежей в иностранной валюте, тем самым возникает необходимость в открытии новых счетов, что усложняет работу во внешнеэкономической деятельности общества.

На финансовых рынках наблюдается повышенная волатильность. Невозможно определить, как долго она будет продолжаться и на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от финансовых результатов.

Генеральный директор

Дата 16.03.2025

Малый В.Я.

