ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛИОТ»
197198, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, ул Ждановская, д. 45, литер А, помещ. 60-Н, офис 19
ИНН/КПП 7805727063/771301001, ОГРН 1187847130888

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г

ООО «АЛИОТ»

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Алиот»

Юридический адрес: 197198, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, ул Ждановская, д. 45, литер А, помещ. 60-Н, офис 19

Фактический адрес : 115432 г. Москва, Андропова д. 10, офис 0804

Адрес склада: Московская обл., Щелковский р-он, г. Щелково, Хотовский проезд, стр.3

ОГРН: 1187847130888

Дата государственной регистрации: 07.05.2018

ИНН/КПП: 7805727063 / 781301001

Уставный капитал 40 тыс. руб. (сорок тысяч рублей) оплачен полностью.

Списочная численность сотрудников – 37 человек

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности (ОКВЭД)

Основными видом деятельности Общества является 46.49.4 **Оптовая торговля прочими потребительскими товарами,** а именно **(**Светотехнические товары, освещение, комплектующие)

Деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация имеет 2 обособленных подразделения.

1) 115432 г. Москва, Андропова д. 10, офис 0804 КПП 772545001
2) Московская обл., Щелковский р-он, г. Щелково, Хотовский проезд, стр.3 КПП 505045001

Уровень существенности

Стоимостная оценка существенности показателя, подлежащего обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляет 10 %. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе – валюта баланса;

- в отчете о финансовых результатах – показатель статьи, подлежащий детализации.

Основные показатели деятельности организации за 2024 год:

1. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы в виде выручки по операциям по основному виду деятельности, полученные организацией в 2024 году, составили 407 336 тыс. руб. (без НДС):

Светотехнические товары, освещение, комплектующие 407 336 тыс. руб.;

По сравнению с 2023 г выручка увеличилась на 17 586 тыс. руб. Данный факт связан с увеличением ассортимента, продаваемых светотехнических товаров, пользующихся спросом у населения и поставляемые во все крупные регионы России.

2. Расходы.

Себестоимость реализованных товаров составила: 235 306 тыс. руб.
Расходы на продажу составили: 66 465 тыс. руб., из наиболее существенные статьи:

1. Аренда нежилых помещений: 14 824 тыс. руб.;
2. Амортизация ОС: 1 516 тыс. руб.;
3. Фонд оплаты труда: 31 148 тыс. руб.;
4. Транспортно-логистические расходы: 4 188 тыс. руб.

3. Дебиторская и кредиторская

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы	5503	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

выданные		2024г.												
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	179	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	114 543	(9 130)	39 851	-	(54 731)	-	(24 839)	-	854	-	100 518	(12 420)
	5530	за 2023г.	187 580	(22 626)	38 567	-	(111 866)	-	(45 118)	-	17	245	114 543	(9 130)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	70 011	(9 130)	38 154	-	(19 848)	-	(24 839)	-	-	-	88 317	(12 420)
	5531	за 2023г.	70 345	(22 626)	30 718	-	(31 053)	-	(45 118)	-	-	-	70 011	(9 130)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 043	(149)	1 513	-	(6 590)	-	(151)	-	-	-	1 966	-
	5532	за 2023г.	78 721	-	6 642	-	(78 320)	-	(1 784)	-	-	-	7 043	(149)
Прочая	5513	за 2024г.	37 490	-	184	-	(28 293)	-	-	-	854	-	10 236	-
	5533	за 2023г.	38 515	-	1 207	-	(2 493)	-	-	-	17	245	37 490	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	114 543	(9 130)	39 851	-	(54 731)	-	(24 839)	X	854	-	100 518	(12 420)
	5520	за 2023г.	187 580	(22 626)	38 567	-	(111 866)	-	(45 118)	X	17	245	114 543	(9 130)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	29 767	-	-	(2 916)	-	-	-	-	26 851
	5573	за 2023г.	32 499	-	-	(2 731)	-	-	-	-	29 767
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	965	-	-	(965)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	116 164	55 301	6 604	(94 429)	-	-	854	-	84 495
	5580	за 2023г.	157 918	6 597	2 447	(51 059)	-	-	17	245	116 164
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	74 978	4 050	411	(18 741)	-	-	-	-	60 699
	5581	за 2023г.	106 179	2 585	69	(33 854)	-	-	-	-	74 978
авансы полученные	5562	за 2024г.	35 115	1 216	-	(18 301)	-	-	-	-	18 029
	5582	за 2023г.	46 044	1 103	-	(12 032)	-	-	-	-	35 115
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 021	25	-	(1 392)	-	-	853	-	5 508
	5583	за 2023г.	5 661	2 861	24	(2 786)	-	-	17	245	6 021
кредиты	5564	за 2024г.	-	50 000	3 704	(53 704)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	2 489	(2 273)	-	-	-	-	216
	5585	за 2023г.	-	-	2 354	(2 354)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	50	10	-	(19)	-	-	1	-	42
	5586	за 2023г.	34	49	-	(33)	-	-	-	-	50
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	116 164	55 301	6 604	(94 429)	-	X	854	-	84 495
	5570	за 2023г.	157 918	6 597	2 447	(51 059)	-	X	17	245	116 164

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	40 002	-	40 002	405 128	(407 951)	-	-	X	37 179	-	37 179
	5420	за 2023г.	64 639	-	64 639	343 235	(367 873)	-	-	X	40 002	-	40 002
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	42	-	42	5 732	(5 528)	-	-	-	246	-	246
	5421	за 2023г.	-	-	-	4 611	(4 569)	-	-	-	42	-	42
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	36 318	-	36 318	261 051	(264 181)	-	-	19 915	33 188	-	33 188
	5423	за 2023г.	56 116	-	56 116	220 966	(240 763)	-	-	18 880	36 318	-	36 318
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	3 639	-	3 639	13 304	(13 199)	-	-	-	3 745	-	3 745
	5424	за 2023г.	8 337	-	8 337	11 293	(15 991)	-	-	-	3 639	-	3 639
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	168	(168)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	2	-	2	124 873	(124 876)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	186	-	186	106 366	(106 550)	-	-	-	2	-	2
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные средства.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без	5200	за 2024г.	80 150	(1 916)	2 075	-	-	(3 387)	-	-	-	82 225	(5 303)

учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2023г.	2 181	(400)	77 970	-	-	(1 516)	-	-	-	80 150	(1 916)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	2 181	(836)	-	-	-	(436)	-	-	-	2 181	(1 272)
	5211	за 2023г.	2 181	(400)	-	-	-	(436)	-	-	-	2 181	(836)
Здания	5202	за 2024г.	77 970	(1 080)	-	-	-	(2 592)	-	-	-	77 970	(3 672)
	5212	за 2023г.	-	-	77 970	-	-	(1 080)	-	-	-	77 970	(1 080)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	-	-	2 075	-	-	(359)	-	-	-	2 075	(359)
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Заемные средства.

Кредитор	Вид кредита	Дата возврата	Сумма в договоре в руб.	Задолженность в руб. на 31.12.2024
БАНК ДОМ.РФ АО	Кредит ипотека 14,5 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000011-0048/МБ21 от 31.08.2021	30.08.2031	14 500 000,00	10 807 681,94
	Кредит ипотека 21,1 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000012-0048/МБ21 от 31.08.2021	30.08.2031	21 100 000,00	16 043 696,96

Проценты по кредитам

Проценты по кредитам	Начислено за 2024 год в руб.
БАНК ДОМ.РФ АО	

Кредит ипотека 14,5 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000011-0048/МБ21 от 31.08.2021	1 015 531,45
Кредит ипотека 21,1 млн.р. 7,5%-9,5% БИ-000012-0048/МБ21 от 31.08.2021	1 473 586,87

7. **Оценочные обязательства и резервы.**

1. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 сформирован на сумму 12 420 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности

Наименование контрагента	**Сумма задолженности на 31.12.2024 (руб.)**
ТОК.KZ	1 390 974,40
ВЛАДСВЕТТОРГ ООО	56 202,30
Гасанов Рамазан Магамедбегович ИП	161,00
Гусейнова Бадам Махдуд Кызы	82 171,20
ДОМ СВЕТА ООО	11 216,81
ИКТОНИКС ТРЕЙД	287 150,00
ИНТЕГРУПП-М ООО	0,34
Интернет Решения ООО	242,74
КОНТАКТ АО	272 409,16
КРИСТАЛЛ АО	11 089,28
МОЙ СТОМАТОЛОГ ООО	0,60
Муравьев Михаил Владимирович	0,60
НПК ДИНАМИКА ООО	10 449,00
СВЕТОВЫЕ РЕШЕНИЯ	20 347,92
СВЕТТРЕЙД ООО	0,12
СТАНДАРТ КАЧЕСТВА ООО	371 546,35
Стоборова Кристина Анатольевна	6 384,00
СТРОЙЦЕНТР	1 307 143,71

ТДСЗ ООО	47 794,42
ТЕХНОЛОГИИ ПТ ООО	0,40
УК СТАРТ АО	838 135,03
ЦЭМ73.РУ ООО	880 788,41
ЭЛЕКТРОМАРКЕТ	6 825 861,60
ЭНЕРГО РИТЕЙЛ ООО	0,40
Итого	**12 420 069,79**

2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 сформирован на сумму 9 130 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности

Наименование контрагента	**Сумма задолженности на 31.12.2023 (руб.)**
АБСОЛЮТНАЯ ЭНЕРГИЯ АО	2 988,75
АСТЕЛЛА ООО	4 311,71
АЭС ООО	0,36
Батищева Мария Олеговна	0,16
ВЕОЛ-ОПТИК ООО	0,05
Гусейнова Бадам Махдуд Кызы	82 171,20
ИНТЕГРУПП-М ООО	0,34
Красногорский филиал "Крокус Сити" АО "КРОКУС"	164 060,35
Красногорский филиал "Твой Дом" АО "КРОКУС"	536 876,37
КРОКУС АО	51 559,23
КРОТЕКС АО	149 023,99
МОЙ СТОМАТОЛОГ ООО	0,60
Муравьев Михаил Владимирович	0,60
Мытищинский филиал "Твой Дом" АО "КРОКУС"	7 561,63
НПК ДИНАМИКА ООО	10 449,00
НЬЮ ЛАМП КОМПАНИ ООО	0,20

СВЕТОВЫЕ РЕШЕНИЯ	10 173,96
СВЕТТРЕЙД ООО	0,12
СТРОЙЦЕНТР	1 609 603,87
ТДСЗ ООО	47 794,42
ТЕХНОЛОГИИ ПТ ООО	0,20
УК СТАРТ АО	1 456 065,18
Филиал "ТВОЙ ДОМ КУНЦЕВО" АО "КРОКУС"	2 044,79
Фортуна	384 525,36
ЩЛЗ АО	0,63
ЭЛЕКТРОМАРКЕТ	3 886 008,17
ЭЛМИСПРОМ ООО	0,03
ЯНДЕКС.МАРКЕТ ООО	724 857,48
Итого	**9 130 078,75**

2**. Резерв под снижение стоимости МПЗ** в 2024 году в организации не создавался.

Сумма резерва на каждую отчетную дату должна соответствовать величине обесценения и рассчитывается по формуле:

Резерв под обесценение = фактическая себестоимость запасов – чистая стоимость продажи.

В связи с запланированной распродажей товаров (новогодняя акция запланирована на ноябрь – декабрь) со сроком оборачиваемости более 180 дней по цене не ниже себестоимости, основания для создания резерва под обесценение у Общества отсутствуют.

3.**Резерв на оплату отпусков** составил 2 427 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы	**Сумма резерва на 31.12.2024 (руб.)**
Оценочные обязательства по вознаграждениям	2 040 020,39
Оценочные обязательства по страховым взносам	387 241,98
Итого:	**2 427 262,37**

8. Прочие доходы и расходы

8.1. Прочие доходы

Прочие доходы и расходы	Сумма на 31.12.2024 в (руб.)
Доход от размещения денежных средств на депозит	250 412,30
Списание резерва по сомнительным долгам	24 838 708,44
Оприходованы товарно-материальные ценности	209 772,16
Образцы возврат из эксплуатации	97 720,73
Прибыль (убыток) прошлых лет выявленная в отчетном году	6 583 140,00
Прочие внереализационные доходы	122 893,39
Списание кредиторской задолженности	238 375,70
Итого	**32 341 014,63**

8.2. Прочие расходы

Прочие доходы и расходы	Сумма на 31.12.2024 в (руб.)
Госпошлины и сборы	24 037,00
Корректировка реализации на расходы	1 217 589,83
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 948 907,99
Прочие расходы	
Прочие внереализационные расходы	16 673,33
Списание дебиторской задолженности	69 370,09
Формирование резервов по сомнительным долгам	28 128 699,48
Штрафы и пени в пользу клиентов	411 331,02
Штрафы и пени по налогам и сборам	25 000,00
Итого	**36 841 608,74**

Проценты по кредитам полученным 6 711 696,73 руб.

9. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024г	За январь-декабрь 2023г
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 684 748,77	58 571 720,02
Налог на прибыль	2410	4 060 751,37	11 806 017,52
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	4 019 844,00	11 329 000,00
отложенный налог на прибыль	2412	40 907,37	477 138,52
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**15 623 997,40**	**46 765 702,50**

10. Информация о непрерывности деятельности

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнять свои обязательства реализовывать свои активы в ходе своей деятельности.

11. Сведения о связанных сторонах.

Генеральный директор ООО «Алиот» Путятин Антон Владимирович является учредителем и Генеральным директором ООО «Аксиома» ИНН 7722789965, КПП 781301001

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Договор поставки ТМЦ №27-02-19-01 от 27.02.2019 на сумму 20 708 655,60 руб.

Договор купли-продажи товара №18-11-01/01 от 01.11.2018 на сумму 293 130 046,54 руб.

Договор субаренды (офис) №260623 от 26.06.2023 на сумму 312 612,51 руб.

Договор субаренды (офис) №250324 от 25.03.2024 на сумму 3 058 499,97 руб.

Договор субаренды (склад) №210223 от 21.02.2023 на сумму 815 725,80 руб.

Договор субаренды (склад) №210124 от 21.01.2024 на сумму 13 908 125,01 руб.

Договор субаренды (склад) №211224 от 21.12.2024 на сумму 448 649,19 руб.

Займы связанным сторонам не представились.

Информация о вознаграждении директорам:

Вознаграждение Генерального директора за 2024г (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 1 375 645,50 руб.

12. Информация об основных положениях учетной политики Организации

Учетная политика организации утверждена Приказом Учетная политика генерального директора ООО «Алиот» N 1 от 30 декабря 2019 г. "Об утверждении учетной политики"

В Учетную политику для ведения бухгалтерского учета внесены изменения приказом от 29.12.2023 №13-29/001

В раздел Нематериальные активы с учетом ФСБУ 14/2022

Раздел Расходы на НИОКР заменен на раздел «Капитальные вложения» согласно ФСБУ 26/2020

Учетная политика организации утверждена Приказом Учетная политика генерального директора ООО «Алиот» N 1 от 30 декабря 2019 г. "Об утверждении учетной политики"

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам определяется

Основные средства: линейным способом.

Переоценка не проводится

Оценка при списании МПЗ

Материально-производственные запасы: осуществляется по средней стоимости

Финансовый результат

Финансовый результат текущей деятельности: от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

Генеральный директор		Путятин А.В.
(должность Руководителя)	*(подпись)*	*(расшифровка)*

М.П.