

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СМАРТ ФЭМИЛИ»
ЗА 2024 ГОД**

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Смарт Фэмили»

1.2. Юридический адрес: Российская Федерация, 197136, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Чкаловский, пр-кт Чкаловский, д. 50 Литера А, помещ. 3Н, 4Н.

1.3. Дата государственной регистрации: 19 марта 2013 года

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2024 г. составляет: 534 человека. Среднегодовая численность работающих в 2023 г. составила 521 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Склад Балашиха	Московская область, Балашиха г, Носовихинское шоссе, владение 253
Магазин – Башиловская	Москва, Башиловская 3-1
Магазин - Владимирская	Москва, ул. 1-ая Владимирская д. 19/1
Магазин – Героев Панфиловцев	Москва, Героев Панфиловцев ул. 1
Магазин – Ивантеевская	Москва, Ивантеевская ул. 32-1
Магазин – Измайловская	Москва, Измайловская пл. 1
Магазин – Комсомольский	Москва, Комсомольский пр-кт 19
Магазин – Нар. Ополчения	Москва, ул. Народного Ополчения, д. 42, к.1
Магазин – Таганская	Москва, Таганская ул. 31/22
Магазин – Новозаводская	Москва, Новозаводская 2 к.5
Магазин – Парковая	Москва, Парковая 9-я ул. 32
Магазин – Буденного	Москва, пр-кт Буденного 47
Магазин – Профсоюзная	Москва, Профсоюзная ул. 118
Магазин – Свободный	Москва, Свободный проспект 37/18
Магазин – Северный	Москва, Северный б-р 2
Магазин - Кировоградская	Москва, Кировоградская ул., 28,1
Склад – Тарный	Москва, Тарный проезд, дом 11, строение 1
Ремзона Балашиха	Московская область, г. Балашиха. Носовихинское д. 50
Магазин – Реутов	Московская область, г. Реутов, ул. Ленина, 4
Магазин – Орехово-Зуево	Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. К.Либкнехта 7
Склад – Юрловский	Москва, Юрловский проезд, дом 2, стр. 1/1

Магазин - Братиславская	г. Москва, у. Братиславская, дом 15 к1
Магазин – Химки	Московская область, г. Химки, Московская ул. стр 14А
Магазин - Раменское	Московская область, г. Раменское, Ногина ул.2.
Магазин – Серпухов	Московская область. г. Серпухов , ул. Ворошилова, 169-171
Магазин – Мытищи	Московская область , г.Мытищи, Астрахова пр-кт, д.7, помещ.21
Магазин Краснодар	Краснодар г, Ставропольская ул, д.262
Магазин Аксай	Аксай г, Садовая ул, д.31а
Магазин Таганрог	Таганрог г, Гоголевский пер, д.18
Магазин Ростов-на-Дону, Орская	Ростов-на-Дону г, Орская ул, зд.31 б
Магазин Ростов-на-Дону, Ленина	Ростов-на-Дону г, Ленина пр-кт, д.48
Магазин Ростов-на-Дону, Батурина	Ростов -на-Дону г, Батурина ул д.13/14
Магазин Ростов-на-Дону, Зорге	Ростов -на-Дону г, Зорге ул, д 60/1
Магазин Ростов-на-Дону, Киргизская	Ростов -на-Дону г, Киргизская ул д. 38 б
Магазин Ростов-на-Дону, Комарова	Ростов -на-Дону г, Комарова б-р, д. 24
Магазин Ростов-на-Дону, Города Волос	Ростов -на-Дону г, Города Волос ул, д112/130
Магазин Казань, Беломорская	Казань г, Беломорская ул, д 69
Магазин Казань, Ломжинская	Казань г, Ломжинская ул, д 1, помещ.1031
Магазин Казань, Копылова	Казань г, Копылова ул, д.9 , помещ. 1004
Магазин Казань, Адоратского	Казань г, Адоратского ул, д.19, помещ.1130
Магазин Казань, Аделя Кутуя	Казань г, Аделя Кутуя ул, д.7, помещ. 1055
Магазин Казань , Сибирский Тракт	Казань г, Сибирский Тракт ул, д.34В, к.2, помещ. 1039
Магазин Казань, Николая Ершова	Казань г, Николая Ершова ул, зд. 78Б, помещ.1002
Магазин Новосибирск, Горский	Новосибирск г, Горский мкр, д. 53
Магазин Новосибирск, Промышленная	Новосибирск г, Промышленная ул, д.6/2, к.1
Магазин Новосибирск , Станиславского	Новосибирск г, Станиславского ул, д.17
Магазин Новосибирск, Гоголя	Новосибирск г, Гоголя ул, д.25
Магазин Новосибирск , Дуси Ковальчук	Новосибирск г, Дуси Ковальчук ул, д.89
Магазин Самара, Молодежная	Самара г, Молодежная ул, д 8Б, помещ.Н4
Магазин Тольятти, Мира	Тольятти г, Мира ул, д.98

Магазин Уфа, Революционная	Уфа г, Революционная ул, д.66
Магазин Уфа, Гагарина	Уфа г, Гагарина ул, д.60
Магазин Саратов, Кутякова	Саратов г, Кутякова И.С. ул, д.106
Магазин Саратов, Энтузиастов	Саратов г, Энтузиастов пр-кт, д.31
Магазин Энгельс, Тельмана	Энгельс г, Тельмана ул, д 132
Магазин Воронеж, Ленинский 111	Воронеж г, Ленинский пр-кт, д. 111
Магазин Воронеж, Ленинский 154	Воронеж г, Ленинский пр-кт, д. 154
Магазин Воронеж, Владимира Невского	Воронеж г, Владимира Невского ул, д.48
Магазин Липецк, Стаханова	Липецк г, Стаханова А.Г. ул, д 59, помещ.2
Магазин Нижний Новгород, Бурнаковская	Нижний Новгород г., Бурнаковская ул, д.51 А
Магазин Ярославль, Авиаторов	Ярославль г., Авиаторов пр-кт, д88., помещ. 1,2 27-54
Магазин Тверь, Калинина	Тверь г, Калинина пр-кт, д 11
Магазин Пенза, Светлая	Пенза г, Светлая ул, д 14, помещ.412
Магазин Рязань, Димитрова	Рязань г, Димитрова пл, д.3
Магазин Волгоград, Невская	Волгоград г, Невская ул, д 12в
Магазин Архангельск, Ломоносова	Архангельск г, Ломоносова пр-кт, д.83, помещ.1
Магазин Барнаул, Ленина	Барнаул г, Ленина п-кт, д.113
Магазин Кемерово, Комическая	Кемерово г., Космическая ул, д.22, помещ.4
Магазин Томск, Дельне-Ключевская	Томск г, Дальне-Ключевская ул, д.5
Магазин Красноярск, Ястынская	Красноярск г, Ястынская ул, д 2Д, помещ.91
Магазин Ижевск	Ижевск г, К.Либкнехта, 6

1.6. Уставный капитал составляет 13 тыс. руб.

Участниками являются:

Корчагин Олег Вадимович – размер доли 41%

Корчагина Наталия Николаевна – размер доли 19%

ООО «Ласточка 13» ИНН 7801632501 ОГРН 1147847216032 – размер доли 25%

Сиротин Валерий Викторович – размер доли 8%

Лярская Евгения Алексеевна (жена) – размер доли 3,34%

Лярский Андрей Максимович (сын) – размер доли 0,83%

Лярская Ева Максимовна (дочь) – размер доли 0,83%

Рябинкин Николай Александрович – размер доли 2%

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является общее собрание участников;
- единоличным исполнительным органом является генеральный директор Рябинкин Николай Александрович, назначенный Протоколом о продлении полномочий от 30.06.2021г. № б/н общего собрания участников Общества.

1.8. Бенефициарными владельцами являются: Корчагин Олег Вадимович (доля Уставного капитала 41%)

1.9. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности является розничная торговля домашними животными и кормом для домашних животных (ОКВЕД 47.76.2)

47.76.2–Дополнительные виды:

75.0 –Ветеринарная деятельность;

73.1 – Рекламная деятельность;

62.09 – Прочая деятельность связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

63.11.1 – Деятельность по использованию и созданию баз данных и информационных ресурсов;

А так же др. ОКВЭДы 46.1; 46.3; 46.4; 46.19; 45.76; 47.2; 47.5; 47.73; 47.74; 47.75, 47.78.9; 62.02; 63.1; 68.20.2; 77.11.

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

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом №1-23 УП от 31.12.2023г.

Существенные элементы учетной политики:

2.1.Учет доходов и расходов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99/

2.1.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (оказания работ, услуг). Все остальные доходы являются прочими доходами.

2.1.2. В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

2.2. Учет материальных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

2.3. Учет ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России 17.09.2020 № 204н.

2.4. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяется на основании условий, в соответствии с которыми производятся данные расходы, и действующим законодательством.

2.5. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

2.6. При расчете по налогу на прибыль «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется ПБУ 18/02. В соответствии с Приказом Минфина РФ № 236н от 20.11.2018, вступившего в силу с 01.01.2020г., в 2024 году в организации применяется балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02.

2.7. Порядок формирования резервов по сомнительным долгам организации определяется в соответствии с пунктом 10 Учетной политики.

2.8. Порядок формирования резервов по отпускам организации определяется в соответствии с пунктом 13 Учетной политики.

2.9. Порядок формирования резервов на утилизацию и обесценение запасов организации определяется в соответствии с пунктом 6 Учетной политики.

2.10. Движение денежных средств учитывается *прямым методом* в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). Общество осуществляет операции в *рублях*.

2.11 Изменения в учетной политике: Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются без пересчета сравнительных показателей (альтернативный способ).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение 1 раз в год по состоянию на 31 декабря и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) .

3. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	3 763 815	3 654 588
Выручка от оказания услуг	313 856	422 538
Итого	4 077 671	4 077 126

В 2023 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	2 844 306	3 048 596
Себестоимость оказанных услуг	---	---
Итого:	2 844 306	3 048 596

3.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации	---	---
Доходы от реализации запасов	4 130	6 257
Курсовые разницы	7 580	5 081
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	---	---
Доход от реализации основных средств	680	442
Прочие доходы	123 760	75 789
Итого:	136 150	87 569

К «прочим доходам» в структуре прочих доходов в 2024 г. относятся:

- отчисления в оценочные резервы (по оплате труда, по сомнительным долгам) – 794 тыс. руб.
- изменение стоимости предметов аренды (по ФСБУ 25/2018) – 123 тыс. руб.
- премии, бонусы поставщикам товара – 70 345 тыс.руб.
- прочие доходы (в т.ч. корректировки по стоимости возврата товара) – 52 498 тыс.руб.

К «прочим доходам» в структуре прочих доходов в 2023 г. относятся:

- отчисления в оценочные резервы (по оплате труда, по сомнительным долгам) – 153 тыс. руб.
- отклонение курса иностранной валюты от официального курса – 29 тыс. руб.
- изменение стоимости предметов аренды (по ФСБУ 25/2018) – 441 тыс. руб.
- премии, бонусы поставщикам товара – 53 579 тыс.руб.
- прочие доходы (в т.ч. корректировки по стоимости возврата товара) – 21 587 тыс.руб.

3.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованных запасов и прочего имущества	---	---
Недостачи и потери от порчи ценностей	58	131
Курсовые разницы	12 587	13 639
Расходы на услуги банка	54 903	56 772
Убытки прошлых лет	---	---
Реализация объектов основных средств	---	---
Прочие расходы	41 382	87 455
Итого:	108 930	157 997

К «прочим расходам» в структуре прочих расходов в 2024 г. относятся:

- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам) – 185 тыс. руб.
- страхование имущества – 378 тыс. руб.
- корректировки по стоимости возврата товара 1 137– тыс. руб.
- Премии (бонусы), предоставленные покупателям –4 061 тыс.руб.
- расходы на услуги связи – 2 478 тыс. руб.
- прочие расходы (в т.ч. расходы прошлых налоговых периодов, компенсационные выплаты от работодателя на квотируемые рабочие места, оплачиваемы на добровольной основе и др.) – 33 143тыс. руб.

К «прочим расходам» в структуре прочих расходов в 2023 г. относятся:

- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам) – 9 610 тыс. руб.
- отклонение курса иностранной валюты от официального курса – 1 345 тыс. руб.
- корректировки по стоимости возврата товара – 448 тыс. руб.
- компенсационные выплаты от работодателей на квотируемые рабочие места, оплачиваемые на добровольной основе – 98 тыс.руб.
- Премии (бонусы), предоставленные покупателям – 3 322 тыс.руб.
- прочие расходы (в т.ч. расходы прошлых налоговых периодов) – 72 632 тыс. руб.

4. ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	25 971	33 330
Постоянный налоговый доход	---	---
Постоянный налоговый расход	5 735	18 529
Отложенное налоговое обязательство	(20 471)	22 116
Отложенный налоговый актив	26 819	(18 770)
Эффект изменения ставки налога на прибыль	--	---
Налоговая ставка, %	20	20
Текущий налог на прибыль	38 054	55 205

Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств из-за повышения ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов с 01.01.2025 года

Показатель	До перерасчета, тыс. руб.	После перерасчета, тыс. руб.	Разницы, тыс. руб.	Отражение в учете разниц
Счет 09 «Отложенные налоговые активы»	32 039	40 049	8 010	Дебет 09 Кредит 99
Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»	22 091	27 615	5 524	Дебет 99 Кредит 77

Данные суммы разниц являются незначительными. В отчете о финансовых результатах отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» без расшифровки.

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет на 31.12.2024 года 0 тыс. руб., 31.12.2023 года 0 тыс. руб.

5. Займы и кредиты

5.1. Займы и кредиты полученные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженност и на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма задолженност и на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2023, тыс. руб.
ООО «Ключ» ИНН7813228815№03/ 24 от 17.10.2024	До востребования	40 000	1 474	--	--
Итого:		40 000	1 474	--	--

Сумма процентов, включенных

- в прочие расходы в 2024 году 1 474 тыс. руб;

- в стоимость инвестиционных активов в 2024 году 0 тыс. руб.; в 2023 году 0 тыс. руб.

5.2. Займы выданные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2023, тыс. руб.
ООО «Петстайл» ИНН 7813249540 №01/24 от 27.08.2024	До востребования	3000	571	0	0
ООО «Смарт групп столица» ИНН 7707743821 по договорам займа №85/15 от 28.10.2015 г, № 90/15 от 2.12.2015 г., №96/15 от 21.12.15г, №61/16 от 15.06.2016г.	До востребования	8 640	--	8 640	--
Итого:		11 640	571	8 640	0

6. Курсовые разницы

Показатель	2024 год	2023 год
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	(5 007)	(8 558)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, тыс. руб.	-	-
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, тыс. руб.	-	-

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024 составляет

- Канадский доллар (CAD) = 70,5325 руб.

- Евро (EUR) = 106,1028 руб.

7. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В связи с нерентабельностью деятельности в июне 2024 года закрылось обособленное подразделение в г. Москва по адресу: ул. Братиславская д.15, к.1 КПП 772345003.

9. Связанные стороны. Операции, проведенные со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма оборота с НДС за 2024 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.	Сумма оборота с НДС за 2023 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 (с НДС), + дебет; - кредит, тыс. руб.
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)						
ООО «Смарт Айти» ИНН 7813665540	Предоставление права пользования лицензиями	Согласно договорам	63600	-2200	0	0
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)						
ООО «Ин-ритейл» ИНН 7813450665	Предоставление права пользования лицензиями	Согласно договорам	72	-24	60	-48
	Поступление ОС	Согласно договорам	500	-500	700	0
	Реализация ТМЦ	Согласно договорам	177	76	39	39
ООО «Ключ» ИНН 7813228815	Реализация услуг аренды (субаренды)	Согласно договорам	580	125	146	15
	Реализация ОС	Согласно договорам	4050	0	2250	2250

	Поступление ОС	Согласно договорам	20859	-20859	0	0
	Поступление ТМЦ	Согласно договорам	6745	-6745	0	0
ООО «Система ИНН 7813235523	Реализация услуг аренды (субаренды)	Согласно договорам	33	33	0	0
	Поступление ОС	Согласно договорам	6315	0	0	0
	Поступление ТМЦ	Согласно договорам	2881	-1996	0	0
	Поступление услуг по аренде (субаренде)	Согласно договорам	377	-105	0	0
ООО «Пет-Продукт Столица» ИНН 7714831885	Реализация услуг аренды (субаренды)	Согласно счетам	60	115	60	55
ООО «Смарт Групп Столица» ИНН 7707743821	Реализация услуг аренды (субаренды)	Согласно счетам	0	2500	0	2500
ООО «Петстайл» ИНН 7813249540	Поступление ОС	Согласно договорам	4775	-4775	0	0
	Поступление услуг по аренде (субаренде)	Согласно договорам	175	-175	0	0
	Поступление ТМЦ	Согласно договорам	1667	-1667	0	0

ООО «Фава» ИНН 7802669222	Поступление ТМЦ	Согласно договорам	481 125	3 486	0	0
------------------------------	--------------------	-----------------------	---------	-------	---	---

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 2 615 тыс. руб.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023 составляет 2 540 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2024 год составляет 0 тыс. руб., за 2023 год 0 тыс. руб.

10. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор и заместители генерального директора.

Вид вознаграждения.	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	9 881	5714
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	8 156	4 454
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 725	1 260
▪ иные виды вознаграждения (оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	-	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	-	-
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
▪ иные вознаграждения	-	-

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет

12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Информация по учету запасов

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 составили 300 249 тыс. руб., в том числе:

- на приобретение материалов 15 026 тыс.руб.;

- на приобретение товаров 285 223 тыс. руб.

На 31.12.2023 составили 217 910 тыс. руб., том числе:

- на приобретение материалов 41 266 тыс. руб.;

- на приобретение товаров 176 644 тыс. руб

15. Информация по аренде

10. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018 10.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активом - всего		за 2024 г.	293 848	(269 460)	245 895	(44 037)	37 584	(177 719)			495 706	(409 595)
		за 2023 г.	273 715	(140 671)	67 532	(47 399)	31 068	(159 857)	-	-	293 848	(269 460)
	В том числе:	за 2024 г.	16 545	(14 074)	9 882	(7 907)	7 702	(8 365)			18 520	(14 737)
	По договорам аренды производственного и хозяйственного инвентаря	за 2023 г.	12 929	(5 898)	3 616	-	-	(8 176)	-	-	16 545	(14 074)
По договорам аренды недвижимого имущества		за 2024 г.	261 374	(243 185)	226 050	(22 390)	16 185	(164 489)			465 034	(391 489)
		за 2023 г.	218 838	(115 738)	63 916	(21 380)	14 868	(142 315)	-	-	261 374	(243 185)
По договорам аренды транспортных средств		за 2024 г.	15 929	(12 201)	9 963	(13 740)	13 697	(4 865)			12 152	(3 369)
		за 2023 г.	41 948	(19 035)	-	(26 019)	16 200	(9 366)	-	-	15 929	(12 201)

I

Активация Windows

10.2 Наличие и движение обязательства по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	корректировка в связи с переходом на ФСБУ	
				в результате хозяйственных операций	проценты				
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		за 2024 г.	19 867	193 617	(13 747)	(129 982)			69 755
		за 2023 г.	134 164	217 340	(7 792)	(323 846)	-	-	19 866
в том числе:		за 2024 г.	612	3 951	(264)	(3 341)			958
По договорам аренды производственного и хозяйственного инвентаря		за 2024 г.	3 794	3 545	(321)	(6 406)			612
		за 2023 г.	17 013	176 377	(13 247)	(121 683)	-	-	58 460
По договорам аренды недвижимого имущества		за 2024 г.	104 976	195 685	(6 532)	(277 116)	-	-	17 013
		за 2023 г.	2 242	13 289	(236)	(4 958)	-	-	10 337
По договорам аренды транспортных средств		за 2024 г.	25 394	18 110	(939)	(40 323)	-	-	2 242
		за 2023 г.	3 429	5 746	(735)	(1 582)			3 429
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		за 2024 г.	3 429	5 746	(735)	(1 582)			3 429
в том числе:		за 2024 г.	3 429	5 746	(735)	(1 582)	-	-	-
По договорам аренды транспортных средств		за 2023 г.	-	5 746	(735)	(1 582)	-	-	3 429

Активация

16. Способ перехода на ФСБУ 14/2022 альтернативный (упрощенная ретроспектива)

Корректировка данных баланса в связи с переходом на ФСБУ 14/2022

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	56 144	2 587	58 731
Отложенные налоговые активы	1180	12 706	524	13 230
Прочие внеоборотные активы	1190	3 342	(2 587)	755
Итого по разделу I	1100	102 423	524	102 947
БАЛАНС	1600	1 334 451	524	1 334 974
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 620	524	7 144
Итого по разделу IV	1400	26 486	524	27 010
БАЛАНС	1700	1 334 451	524	1 334 974

17. Прочая информация

17.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

17.2. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

17.3. Выплаты дивидендов

В 2024 году были начислены дивиденды за 4 кв. 2023 года, 1 кв. 2024 года, 2 кв. 2024 года в размере 6 720 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность перед учредителями по выплате дивидендов отсутствует.

В 2023 году были начислены дивиденды за 4 кв. 2022 года, 1 кв. 2023 года, 3 кв. 2023 года в размере 20 200 тыс. руб. На 31.12.2023 задолженность перед учредителями по выплате дивидендов отсутствует.

17.4. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

17.5. В 2024 году добавочный капитал был увеличен на 2 000 тыс. руб. за счет вклада в имущество организации учредителем ООО «Ласточка 13».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	а		Изменения за период						На конец периода			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переход на ФСБУ 14/2022		первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2,587	-	63,979	-	-	(10 872)	-	-	-	-	66,566	(10 872)
	5110	за 2023г.	600	(20)	-	(600)	140	(120)	-	2,587	-	-	2,587	-
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	63,329	-	-	(10 382)	-	-	-	-	63,329	(10 382)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	2,587	-	650	-	-	(490)	-	-	-	-	3,237	(490)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	2,587	-	-	2,587	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	600	(20)	-	(600)	140	(120)	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	56,144	8,414	(188)	(63 979)	390
	5190	за 2023г.	7,047	49,097	-	-	56,144
в том числе: Программное обеспечение ЦРМ	5181	за 2024г.	56,144	7,185	-	(63 329)	-
	5191	за 2023г.	7,047	49,097	-	-	56,144
Сайт Пет-Продукт	5182	за 2024г.	-	390	-	-	390
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ключ активации СБИС ОФД для обработки ФД в течение 15 месяцев	5183	за 2024г.	-	64	(64)	-	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на дополнительный модуль "Маркировка"	5184	за 2024г.	-	650	-	(650)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "fava"	5185	за 2024г.	-	70	(70)	-	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ключ активации СБИС ОФД для обработки ФД	5186	за 2024г.	-	4	(4)	-	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак Savita	5187	за 2024г.	-	50	(50)	-	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рябкин Николай
Александрович**

(расшифровка подписи)

13 февраля 2025 г.