

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Общая информация

1. Общество с ограниченной ответственностью «Тех-Маркет»;
 2. Дата государственной регистрации – 10 июня 2014 года,
ОГРН – 1147847203470, ИНН 7811582553, КПП 781101001.
 3. Место нахождения – 193231, Санкт-Петербург, Российский проспект д. 14, литер А, пом.52Н, каб.5 (решение №1/2020 от 27.01.2020)
 4. Уставный капитал – 10 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
- Сведения об учредителях Общества.

На основании договора купли- продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Тех-Маркет» от 31 июля 2020 года, Дернов Алексей Михайлович передал в собственность размер принадлежащей ему доли (100%) в уставном капитале Общества следующим лицам в размере:

Рожнову Игорю Андреевичу-25,5%
Рожновой Елене Владимировне-26%
Цыпину Игорю Дмитриевичу-25,5%
Коптилову Александру Борисовичу-15%
Васильеву Геннадию Николаевичу-8%

Расчет между сторонами произведен полностью.

Сведения занесены в выписку из ЕГРЮЛ от 31 июля 2020 г. № ЮЭ9965-20-141496421.

Договор удостоверен нотариусом нотариального округа г. Санкт-Петербурга Таракановским Леонидом Феликсовичем.

Зарегистрирован в реестре №78/260-н/78-2020-13-151.

5. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Дернов Алексей Михайлович. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников.
6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 38 человек;
7. Основные виды деятельности Общества.

Основное отраслевое направление деятельности согласно ОКВЭД: 46.90

Основной деятельностью Общества за отчетный период является торговля оптовая неспециализированная.

8.

8.1 «03» ноября 2015 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет»

г. Петрозаводск. Местонахождение: 185031, Респ. Карелия, г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.4, ИНН 7811582553/ КПП 100145001.

8.2 «26» мая 2023 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет» г. Санкт-Петербург, ул. Окраинная. Местонахождение: 195043, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Ржевка, ул. Окраинная, д.10 литера А, ИНН 7811582553/ КПП 780645001.

8.3 «01» июня 2023 г. создано обособленное подразделение ООО «Тех-Маркет» Республика Адыгея. Местонахождение: РФ 385009 Респ. Адыгея, Тахтамукайский м.р-н, г.п. Яблоновское, пгт. Яблоновский, ул. Тургеневское шоссе, д.2/2А.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделены.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не пересматривалась, корректировок не вносилось.

Основные элементы учетной политики Общества в 2024 году и представление информации в бухгалтерской отчетности.

II.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Правовая база:

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Приказ, ПБУ Минфина России от 06.07.1999 №№ 43н, ПБУ 4/99 Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ О бухгалтерском учете.

II.2. Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано.

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями, например универсальный передаточный документ, а также используются технические возможности специальных программ для электронного документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная подпись генерального директора Общества и ответственных лиц, назначенных приказом руководителя.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

II.3. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности

1. Промежуточная бухгалтерская отчетность.

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

2. Годовая бухгалтерская отчетность.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность по образцам форм, приведенным в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

II.4. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

II.4.1 Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период

В бухгалтерскую отчетность за прошлые периоды изменения не вносились.

II.4.2 Информация об основных средствах

Основные средства состоят из следующих групп: оборудование и транспортные средства.

Отражены в бух. балансе за 2024 г. по строке (1150) в сумме- 10989 тыс. руб.

Объекты основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение и создание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Активы, стоимость которых превышает 100 тыс. руб. со сроком использования более 12 мес., отвечающие признакам основного средства принимаются к учету как ОС.

После признания объект основного средства оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Обязательное применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения» введено начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация приняла решение о применении настоящих стандартов с 01 января 2022 г.

Активы, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб., затраты на их приобретение, создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Приобретение книг, брошюр, изданий методического характера, канцелярии оргтехники и расходные материалы к ней, офисную мебель и прочее признаются расходами для управленческих нужд либо в составе малоценного оборудования и запасов. Списание их стоимости производится на момент принятия к учету.

Основные средства, оплаченные не денежными средствами, отсутствуют.

Обществом арендована часть нежилого помещения (ангар) общей площадью 600 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Латышских стрелков д.23 лит. О и земельный участок общей площадью 166 кв.м., расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Латышских стрелков д.23, а также арендовано нежилое помещение общей площадью 152,9 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14, лит А, пом.52Н кадастровый номер 78:12:0006323:4219; нежилое помещение общей площадью 93,4 кв.м., расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Российский пр., д.14, лит А, пом. 50Н литер А кадастровый номер 78:12:0006323:4195 и нежилое помещение общей площадью 150,1 кв.м., расположенного по адресу: г. Петрозаводск, ул. Заводская, д.4 кадастровый номер 10:01:0090102:560

Нежилое здание площадью 468,6 кв. метров, кадастровый номер 78:11:0618101:1015, расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Окраинная 10, литер А; Ангар складской шатровой (сборно-разборный) утепленный площадью 325 кв.м, по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Окраинная 10;

Помещение №7 общей площадью 76,15 кв. м., расположенное на 1 этаже в ТЦ «ADIGPLAZA» по адресу РФ Республика Адыгея, Тахтамукайский р-н, пгт. Яблоновский, ул. Тургеневское шоссе, д.2/2А.

Нежилые помещения, находящиеся по адресу г. Петрозаводск ул. Ричагина 37 А площадью 1228 кв. м и 100 кв. м. кадастровый номер 10:01:0150102:77.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений, отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, движение основных средств в течение отчетного года по основным группам основных средств приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу «Основные средства»

П.4.3 Информация о прочих внеоборотных активах. Информация об инвестиционной деятельности

Отсутствуют.

II.4.4 Информация о финансовых вложениях

У общества нет финансовых вложений в уставные капиталы других обществ.

В бухгалтерском балансе за 2024 г. по строке (1170) в сумме- 6000 тыс. руб. отражен выданный процентный займ, согласно договора займа №01-3/2024 от 09.12.24, сроком на 12 мес.

II.4.5 Информация о запасах

В составе запасов Общество учитывает материалы и инвентарь, необходимые для обеспечения текущей деятельности. Учет материалов, приобретаемых для осуществления деятельности, производится по фактическим затратам на приобретение или изготовление.

Списание материалов в производство производится по средней себестоимости.

Обесценением запасов для целей бухгалтерского учета является превышение фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи и др. При выявлении признаков обесценения запасов, Общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью таких запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, о движении запасов в течение отчетного года приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу «Запасы».

Отражены в бух. балансе за 2024 г. по строке (1210) в сумме- 667455тыс. руб.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

II.4.6 Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По данной статье баланса (1220) налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, сумма налога составляет -102 тыс. руб.

Правом на вычет, Общество не воспользовалось полностью в связи с отсутствием подтверждающих документов от поставщиков.

II. 4.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2024 года составляет 107736 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- ✓ Краткосрочная дебиторская задолженность – 107736 тыс. руб.;

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков – 33264 тыс. руб.;
- авансы выданные –62331 тыс. руб.;

- прочая краткосрочная дебиторская задолженность –12141 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 0;

II.4.7 Информация об оценочных обязательствах.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2024 использован полностью.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 по просроченной дебиторской задолженности использован полностью.

II.4.8 Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, на расчетных и валютных счетах организации, не обремененные никакими договорными обязательствами. По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Денежные средства отражены в бух. балансе за 2024 г. по строке (1250) в сумме-20844 тыс. руб. в том числе депозит в сумме-14784 тыс. руб.

Информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств на дату совершения операций.

II.4.9 Информация о прочих оборотных активах

Прочие оборотные активы составляют- 4147 тыс. руб.

II.4.10 Информация о капитале Общества

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 тыс. руб.

В 2024 г. уставный капитал увеличен не был.

По результатам деятельности Общества за 2024 г. нераспределенная прибыль составила 662532 тыс. руб.

II.4.11 Информация о заемных средствах.: долгосрочные обязательства., краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства в виде кредитов и займов на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Сумм не полученных займов нет.

По строке бухгалтерского баланса (1450) отражено долгосрочное обязательство по договору лизинга №АЛ277985/01-24-СПБ от 25.11.2024 в сумме -709 тыс.руб.

П.4.12 Информация о налоге на прибыль.

Текущий налог на прибыль – это сумма налога, рассчитанная на основании данных налогового учета, подлежащая уплате в бюджет по итогам налогового периода – 2024 год.

Согласно п.36 «Учетной политики организации», сформированной для целей ведения бухгалтерского учета, организация при расчете налога на прибыль с 01 января 2020 года применяет ПБУ18/02, используя балансовый способ расчёта.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются общей суммой на конец отчетного периода, сравнивая стоимость показателей бухгалтерского и налогового учета, т.е. в целом по видам активов и обязательств.

Прибыль до налогообложения составила 103520 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 17542 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 396 тыс. руб.

Чистая прибыль (совокупный финансовый результат периода): 86373 тыс. руб.

П.4.13 Информация о кредиторской задолженности. Информация о прочих обязательствах.

Краткосрочные обязательства.

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности и прочих обязательств по состоянию на 31 декабря 2024 года составила -154898 тыс. руб., в том числе:

Задолженность перед поставщиками/заказчиками- 90597 тыс. руб.;

Авансы полученные –63430 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и взносам -794 тыс. руб.;

Прочая- 77

П.4.13 Информация о выручке и расходах, прочих доходах и прочих расходах

Сумма выручки за 2024 год от основной деятельности составила 778715 тыс. руб. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Расшифровка выручки (тыс. руб.):

Виды доходов от основной деятельности	2024 год	2023 год
Выручка от реализации товаров	778715	791457

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Сумма прочих доходов на 31.12.2024 г. составила 39056 тыс. руб.

Виды прочих доходов	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	11678	12008
Доходы, связанные с реализацией основных средств	275	
Отклонение курса покупки (продажи) иностр. валюты от официального курса ЦБ РФ	460	1405
Доходы от кредит-ноты (скидки) по импортным контрактам	-	-
Доходы от продажи валюты	11860	1271
Прочие внереализационные доходы	14654	7701
Восстановление резерва по сомнительным долгам	129	-

Сумма коммерческих расходов на 31.12.2024 г. составляет: 141248 тыс. руб.

Коммерческие расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на страхование;

Сумма прочих расходов на 31.12.2024 г. составила 52092 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов:

Виды прочих расходов	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	14971	9922
Резервы по сомнит. долгам	-	61
Сборы, пошлины	28	-
Отклонение курса покупки (продажи) иностр. Валюты от	2079	2218

официального курса ЦБ РФ		
Услуги банков по договору (рко, валютный контроль, зп проект)	5763	2570
Расходы, не принимаемые к налоговому учету	782	4129
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	11927	1281
Прочие внереализационные расходы	16542	7263

II.4.14 Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах, физических лицах, способных оказывать влияние на деятельность Общества. Таковыми являются учредители Общества, а также генеральный директор Общества А. М. Дернов.

Участник	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение
Цыпин Игорь Дмитриевич	25,5	г. Санкт-Петербург
Васильев Геннадий Николаевич	8	г. Санкт-Петербург
Коптилов Александр Борисович	15	г. Санкт-Петербург
Рожнова Елена Владимировна	26	г. Санкт-Петербург
Рожнов Игорь Андреевич	25,5	г. Санкт-Петербург
ООО «Стоун-Сервис Нева»	Договор займа №4 от 24.10.2022 г. Договор займа №01-3/2024 от 09.12.24	г. Санкт-Петербург
ООО «НЭНСИ»	Договор аренды 29/22 от 01.12.2022 г.-закрыт Договор аренды №29/23 от 01.11.2023 г. Договор аренды №29/24 от 01.10.2024 г.	г. Санкт-Петербург

Задолженность перед ООО «Стоун-Сервис Нева» по договору займа №4 от 24.10.2022 г. на 31.12.2024 г. в сумме 30000 тыс. руб. погашена полностью.

ООО "Стоун-Сервис-Нева"	На 01.01.2024		Обороты за период		На 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договору займа № 4 -з от 24.10.2022 (8,5% годовых)		30 000 000,00	30 000 000,00			
Итого		30 000 000,00	30 000 000,00		0	0

09.12.2024 г. Оформлен договор процентного займа №01-3/2024 между ООО «Тех-Маркет» и

ООО «Стоун-Сервис-Нева» на сумму -6000 тыс. руб., где заемщик ООО «Стоун-Сервис-Нева», срок договора 12 мес., ставка 23 % годовых. Денежные средства перечислены на расчетный счет ООО «Стоун-Сервис-Нева» платежным поручением №1904 от 09.12.2024 ПАО «Сбербанк».

Задолженность перед ООО «НЭНСИ» по договору аренды №29/23 от 01.11.2023 г. на 31.12.2024 г. - отсутствует, договор расторгнут. С октября 2024 г. заключен новый договор аренды №29/24 от 01.10.2024 г.- задолженность на 31.12.2024 г. - отсутствует.

В 2024 г. участникам Общества начислены и выплачены дивиденды в соответствии с долями, указанными в Уставе Общества, на основании Решения Общего Собрания Общества.

Сумма начисленных дивидендов составила -48800 тыс. руб. Удержан НДФЛ -6842 тыс. руб.

ФИО	Доля в УК %	Даты выплат	Начислено (руб.)	НДФЛ 13% (руб.)	Налог по 15% с превышения (руб.)	К выплате (руб.)
Цыпин Игорь Дмитриевич	25,5	31.05.24; 09.07.24;	12 444 000,00	650000,00	1116600,00	10 677 400,00
Васильев Геннадий Николаевич	8	31.05.24; 09.07.24;	3904000,00	507520,00	-	3 396 480,00
Коптилов Александр Борисович	15	29.05.24; 09.07.24;	7320000,00	650000,00	348000,00	6 322 000,00
Рожнов Игорь Андреевич	25,5	20.06.24; 09.07.24;	12 444 000,00	650000,00	1116600,00	10 677 400,00
Рожнова Елена Владимировна	26	29.05.24; 09.07.24;	12 688 000,00	650000,00	1153200,00	10 884 800,00
Итого:			48 800 000,00	3 107 520,00	3 734 400,00	41 958 080,00

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу ООО «Тех-Маркет» относится:

Генеральный директор -Дернов А.М.

Сведения о размере вознаграждений основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	Начислено в 2024 г. (тыс. руб.)	Начислено в 2023 г. (тыс. руб.)
Заработная плата	12339	4707
НДФЛ по ставке 13%	650	612
НДФЛ по ставке 15%	1101	-
Единый тариф ОПС	1858	733
Страх. взносы ФСС НС и ПЗ	25	9

Выплаты Генеральному директору производились в соответствии с заключенным трудовым контрактом. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не производились.

II.4.15 События после отчетной даты

Наименование события	Наличие/отсутствие события
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
– обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
– принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
– прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало

По состоянию на 31.12 2024 г. ООО «Тех-Маркет» судебные иски отсутствуют.

II.4.16 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в 2024 г. не возникали.

II.4.17 Информация по сегментам

Общество не применяет положение по сегментам.

II.4.18 Государственная помощь

Получение бюджетных средств и прочих форм государственной помощи, от которых Общество прямо получает экономические выгоды - отсутствует.

II.4.19 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2023 году Обществом не осуществлялись.

II.4.20 Соглашения о разделе продукции

Соглашения о разделе продукции в 2024 году Обществом не заключались.

П.4.21 Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Информация отсутствует, так как ООО «Тех-Маркет» не является акционерным обществом.

П.4.22 Договоры строительного подряда

Общество в 2024 году не выступало в качестве подрядчика по договорам строительного подряда.

П.4.23 Операции в иностранной валюте

Общество является импортером и ведет расчеты с поставщиками импортного товара в иностранной валюте. Все операции в бухгалтерском и налоговом учете Общества отражены согласно официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленного центральным банком РФ на отчетную дату 31.12.2024 г.

П.4.24 Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков, операционных и юридических рисков.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено валютному риску, поскольку у Общества есть обязательства перед поставщиками, выраженные в иностранной валюте.

Поскольку у Общества отсутствуют займы, выданные и полученные с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Генеральный директор ООО «Тех-Маркет» _____ А. М. Дернов

Главный бухгалтер ООО «Тех-Маркет» _____ В. Е. Седюкевич



«20» марта 2025 г.