

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	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило		Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	199	(40)	6 645	-	(372)	-	-	-	6 844	(412)		
	5110	за 2023г.	467	(75)	132	(345)	218	(183)	-	-	199	(40)		
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	199	(40)	-	-	(40)	-	-	-	199	(79)		
	5111	за 2023г.	199	-	-	-	(40)	-	-	-	199	(40)		
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	6 645	-	(332)	-	-	-	6 645	(332)		
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5113	за 2023г.	269	(75)	294	(563)	218	(143)	-	-	-	-		

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

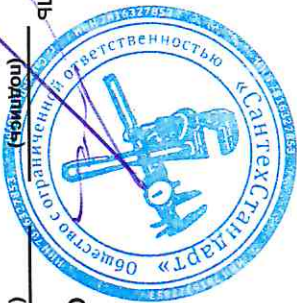
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	5 963	1 749	-	(6 645)	1 067
	5190	за 2023г.	4 359	1 775	(39)	(132)	5 963
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:							
ВЗВ-платформа СТС	5181	за 2024г.	5 788	858	-	(6 645)	-
	5191	за 2023г.	4 229	1 559	-	-	5 788
Битрикс24	5182	за 2024г.	175	892	-	-	1 067
	5192	за 2023г.	-	175	-	-	175
Товарный знак "AQUAFIT" №927141 до 09.06.2032	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	46	30	-	(75)	-
Тов. знак ЛИС ответственное хранение №2022749711	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	39	-	(39)	-	-
Товарный знак "VALTOR" №943283 до 09.06.2032	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	46	11	-	(57)	-



Руководитель
(подпись)

Сичкарь Дмитрий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

Изменения за период

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	62	(45)	(17)	-
	5250	за 2023г.	-	156	(156)	-	-
в том числе:							
Сплит система Haier HSU-09NPL103/R3	5241	за 2024г.	-	45	(45)	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения РЦ	5242	за 2024г.	-	17	-	(17)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер МСК	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	156	(156)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17	-
в том числе:			
Система видеонаблюдения РЦ	5261	17	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	474	474	474
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Сичкарь Дмитрий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Сичкарь Дмитрий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

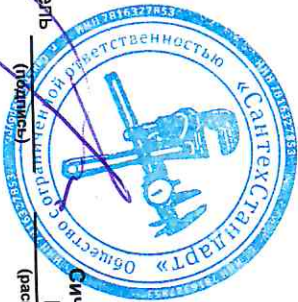
12 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Сичкарь Дмитрий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	описание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5510	за 2024г.	275 241	(21 040)	3 242 666	-	(3 300 266)	-	16 167	-	-	-	217 641	(4 873)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	159 452	(2 519)	3 127 695	-	(3 011 906)	-	(12 135)	-	-	-	275 241	(21 040)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	115 161	(20 191)	2 845 679	-	(2 803 165)	-	16 167	-	-	-	157 675	(4 873)
	5531	за 2023г.	96 839	(2 519)	2 221 031	-	(2 202 709)	-	(12 135)	-	-	-	115 161	(20 191)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	154 979	-	41 590	-	(145 157)	-	-	-	-	-	51 412	-
	5532	за 2023г.	53 845	-	486 364	-	(385 230)	-	-	-	-	-	154 979	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 630	(848)	278 541	-	(275 060)	-	-	-	-	-	6 111	-
	5533	за 2023г.	2 410	-	377 260	-	(377 040)	-	-	-	-	-	2 630	(848)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	2 471	-	76 856	-	(76 884)	-	-	-	X	X	2 443	-
	5534	за 2023г.	6 359	-	43 040	-	(46 928)	-	-	-	X	-	2 471	-
Итого	5500	за 2024г.	275 241	(21 040)	3 242 666	-	(3 300 266)	-	16 167	X	-	-	217 641	(4 873)
	5520	за 2023г.	159 452	(2 519)	3 127 695	-	(3 011 906)	-	(12 135)	X	-	-	275 241	(21 040)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 873	-	21 040	-	2 519	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 873	-	20 191	-	2 519	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	848	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	319 046	3 326 155	-	(3 022 849)	(11)	-	-	-	-	622 341
	5580	за 2023г.	323 124	3 263 402	-	(3 267 480)	-	-	-	-	-	319 046
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	146 268	1 872 546	-	(1 633 280)	-	-	-	-	-	385 534
	5581	за 2023г.	173 980	1 605 354	-	(1 633 066)	-	-	-	-	-	146 268
авансы полученные	5562	за 2024г.	7 861	394 825	-	(400 485)	(11)	-	-	-	-	2 190
	5582	за 2023г.	2 328	475 016	-	(469 483)	-	-	-	-	-	7 861
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 936	301 547	-	(305 354)	-	-	-	-	-	10 129
	5583	за 2023г.	11 253	377 845	-	(375 162)	-	-	-	-	-	13 936
кредиты	5564	за 2024г.	150 529	473 460	-	(400 523)	-	-	-	-	-	223 466
	5584	за 2023г.	135 531	338 150	-	(323 151)	-	-	-	-	-	150 529
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	452	283 777	-	(283 207)	-	-	-	-	-	1 022
	5586	за 2023г.	33	467 037	-	(466 618)	-	-	X	X	-	452
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2024г.	319 046	3 326 155	-	(3 022 849)	(11)	X	-	-	-	622 341
Итого	5570	за 2023г.	323 124	3 263 402	-	(3 267 480)	-	X	-	-	-	319 046

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись) _____
Сичкарь Дмитрий
Ватерьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 711	8 265
Расходы на оплату труда	5620	139 064	85 857
Отчисления на социальные нужды	5630	23 407	15 667
Амортизация	5640	950	1 198
Прочие затраты	5650	264 841	200 381
Итого по элементам	5660	438 973	311 368
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 419 022	1 253 920
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 857 995	1 565 288

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
(подпись)

Сичкарь Дмитрий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 665	11 914	(8 664)	(1 492)	5 423



Руководитель

(подпись)

Сичкарь Дмитрий

Валерьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	538 700	485 234	-
Выданные - всего				
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Сичкарь Дмитрий

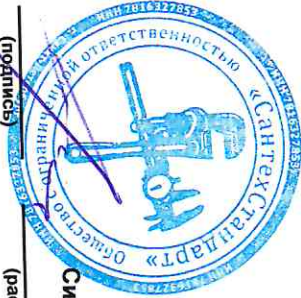
Валерьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись) _____
Сичкарь Дмитрий
Валерьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ****ООО «СантехСтандарт» ЗА 2024 ГОД****1. Информация об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «СантехСтандарт»

ИНН 7816327853

КПП 781601001, 667145001, 540445001, 631345001, 770545001, 782045001,
272445001, 231145001.

ОГРН 1167847213820

Юридический адрес: 192289, Санкт-Петербург г, ул Софийская, д. 72, литер А

Почтовый адрес: 192289, Санкт-Петербург г, ул Софийская, д. 72, литер А

Генеральный директор: Сичкарь Д.В.

Главный бухгалтер: Вострикова И.В.

Среднесписочная численность за отчетный период – 94 человека

Размер уставного капитала - 50 000,00 (пятьдесят тысяч рублей 00 коп.)

Основным видом деятельности ООО «СантехСтандарт» является ОКВЭД 46.73.3 «Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием»

У Общества зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

№п/п	Дата постановки на учет в контролирующем органе	КПП	Адрес	Дата закрытия
1	20.03.2018	631645001	443080, Самара г., ул. Санфировой, д. 95, корп 4, офис 308	13.12.2024
2	27.11.2017	667145001	620142, Свердловская обл., Екатеринбург г, Степана Разина ул., стр 16-офис 408	20.12.2024
3	01.01.2018	782045001	196626, Санкт-Петербург г., п. Шушары, ул. Ленина, д. 25	

Р/сч: 40702810255000017581

В СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

БИК: 044030653 К/счет: 30101810500000000653

ОКВЭД: 46.73.3 ОКТМО: 40906000000 ОКПО: 02357410

Юридический адрес: 192289, Санкт-Петербург, Софийская ул., дом № 72, литер А

Фактический адрес: 192289, Санкт-Петербург, Софийская ул., дом № 72, литер А

ИНН: 7816327853

КПП: 781601001

ОГРН: 1167847213820

4	02.08.2019	770945001	109147, г. Москва, ул. Марксистская д.3 стр2 пом. 16	01.11.2024
5	11.11.2019	540445001	630078, Новосибирская обл, Новосибирск г, ул. Ватутина д. 16/2	
6	16.02.2021	272445001	680022, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Армавирская, д. 1	15.11.2024
7	09.01.2024	231145001	350032, Краснодарский край, г. Краснодар, Октябрьский х., ул. Живописная, д.32, строение 15	29.11.2024

Бухгалтерская и финансовая отчетность составлена исходя из того, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» применяется.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

2. Учетная политика.

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06/12/2011 №402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 №106Н) и Приказа МФ РФ от 29.07.1998 №34Н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности РФ»)

Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства и капитальные вложения.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. на счете 01 «Основные средства» и счете 08 «Вложения по внеоборотные активы» В составе ОС учитываются материальные ценности по стоимости превышающей 100 000 рублей, используемые при осуществлении деятельности или для управленческих нужд в течении срока, превышающего 12 месяцев. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка не производится.

- **Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н) на счете 04 «Нематериальные активы». Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации. Для всех нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации. Переоценка нематериальных активов не проводится.

- **Материалы.**

Учет сырья и материалов (далее- материалы) ведется в с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе на конец месяца, производится по средней себестоимости.

- **Товар.**

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Реализуемые товар списывается по средней себестоимости. Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средней себестоимости.

• **Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы.**

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, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Выручка от реализации продукции, товаров, услуг, выручка от реализации иного имущества признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денег. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в порядке, предусмотренном пунктом 16 ПБУ «Доходы организации». Выручка от реализации учитывается на счете 90 «Выручка», субсчет «Выручка (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)». Доходы не связанные с продажей продукции, товаров, оказанием услуг, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» на счете 91. Расходы учитываются в том отчетном период, к которому они относятся. Исходя из принципов временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета расходов на продажу применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, не связанные с обычными видами деятельности организации, подлежат учету в составе расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» на счете 91.

• **Учет кредитов и займов.**

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/01, (утверждено Приказом МФ РФ от 02.08.01г. № 60н). Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются единовременно.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сравнительная таблица стоимости Внеоборотных активов (тыс. руб.) за 2023-2024 года.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	7 499	6 121
Основные средства	798	1 359
Прочие	291 000	12 000

Наличие и движение нематериальных активов и основных средств в течении 2024 года подробно отражено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» и «Основные средства» в табличной форме.

В 2024 году Общество были выданы беспроцентные займы:

- По Договору № СТС1 от 30/10/2023 гражданину Петрову Валентину Геннадьевичу, задолженность на 31/12/2024 составила 145 500 000,00 руб.
- По Договору № СТС2 от 30/10/2024 гражданину Парфенову Ивану Олеговичу, задолженность на 31/12/2023 составила 145 500 000,00 руб.

Вышеуказанные задолженности по займам указаны в составе внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса.

Сравнительная таблица стоимости Оборотных активов (тыс. руб.) за 2023-2024 года:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	715 219	602 353
Дебиторская задолженность	217 641	275 241
Финансовые вложения	0	

Наличие и движение запасов в течении 2024 года подробно отражено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4. «Запасы» в табличной форме.

Наличие и движение дебиторской задолженности в течении 2024 года подробно отражено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» в табличной форме.

Сравнительная таблица стоимости Краткосрочных обязательств (тыс. руб.) за 2023-2024 года:

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	223 466	150 529
Кредиторская задолженность	398 875	168 517

В составе Заемных средств на 31.12.2024 отражены обязательства по основному долгу перед ПАО Сбербанк по Договорам:

- ✓ № 7М-ЮС-GFD от 29 июля 2024 г. и проценты по нему:
- основной долг 100 000 000,00 руб.
- проценты по основному долгу 727 322,40 руб.
- ✓ № 7М-550CL7Q-WVR от 22 ноября 2024 г. и проценты по нему:
- основной долг 121 787 080,84 руб.
- проценты по основному долгу 951 669,54 руб.

В 2024 году были полностью возвращены заемные средства кредитору ПАО Сбербанк по Договор № 7М-FC1-P8T от 29 декабря 2023 г.

Наличие и движение кредиторской задолженности в течении 2024 года подробно отражено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности и 5.2 «Просроченная кредиторская задолженность» в табличной форме.

Обществом в 2024 году не совершались существенные сделки, размер обязательств по которым составляет 25% и более балансовой стоимости активов:

Обществом в 2024 году не совершались сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

Доходы организации.

Общество в 2024 году получило доходы от торговой деятельности. Объем продаж за 2024 год составил 1 980 360 тыс. руб. (без НДС)

За 2023 год доходы составили 1 904 576 тыс. руб. (без НДС).

В стоимостном выражении прирост составил 3,83%.

Сравнительная таблица, прочих доходов за 2023-2024 года (тыс. руб.):

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Уступки права требования	9 700	4 947
Доходов прошлых лет	1 941	3 493
Оприходования по результатам инвентаризации	1 869	1 089
Курсовые разницы	86 300	22 424

Восстановление резерва по сомнительным долгам	34 217	12 060
Иные прочие доходы	5 641	2 816
ИТОГО	139 668	46 829

Расходы организации.

Коммерческие и управленческие расходы за 2024 составили 438 973 тыс. руб.

Сравнительная таблица расходов по статьям в укрупнённом виде за 2023-2024 года (тыс. руб.):

Статьи расходов	2024 год	2023 год
01_РАСХОДЫ НА ФОТ	165 082	104 893
02_РАСХОДЫ ПО ОХРАНЕ ТРУДА	176	171
03_АМОРТИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	950	1 198
04_АРЕНДНЫЕ ПЛАТЕЖИ	30 569	27 891
05_СКЛАДСКИЕ РАСХОДЫ	45 902	39 923
06_РАСХОДЫ НА СТРАХОВАНИЕ	1 537	1 734
07_РАСХОДЫ НА ТАРУ И УПАКОВКУ	1 985	828
08_ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ	82 831	65 459
09_РАСХОДЫ НА СЕРТИФИКАЦИЮ ТОВАРОВ, СОДЕРЖ. И ОБСЛУЖ. ТОВ. ЗНАКОВ	60 420	37 225
10_РАСХОДЫ НА РЕКЛАМУ	1 498	1 236
11_КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	7 226	4 489
12_РАСХОДЫ НА КОНСУЛЬТАЦИОННОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ	13 717	10 386
13_АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	13 362	10 283

14 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	6 590	
15_ХОЗ. РАСХОДЫ	3 208	3 127
16_СПИСАНИЕ ТОВАРОВ	2 977	2 326
17_ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	943	199
ИТОГО	438 973	311 368

Сравнительная таблица, прочих расходов за 2023-2024 года (тыс. руб.):

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	25 293	2 471
Курсовые разницы	95 345	81 492
Расходы при конвертации валюты	8 350	10 885
Штрафы, пени, неустойки	2 964	2 537
Формирование резерва по сомнительным долгам	18 275	30 656
Списание недостач	1 322	410
Уступка права требования	9 700	4 947
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 689	4 893
Иные прочие расходы	5 110	4 186
ИТОГО	169 048	142 477

4. Прибыль

Сравнительная таблица доходов и расходов по бухгалтерскому учету (отчет о финансовых результатах) 2023-2024 года тыс. руб.

Статьи затрат	2024 год	2023 год
Выручка	1 980 360	1 904 576
Себестоимость	(1 419 022)	(1 253 920)
Коммерческие расходы	(438 973)	(311 368)
Прибыль (убыток) от продаж	122 365	339 288
Проценты к получению	1 346	1 088
Проценты к уплате	(43 513)	(23 547)
Прочие доходы	139 668	46 829
Прочие расходы	(169 048)	(142 477)
Прибыль (убыток) по налогообложению	50 818	221 181
Налог на прибыль строка (2410)	(12 384)	(45 508)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(12 989)	(45 849)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	605	342
Прочие		
Чистая прибыль (убыток)	38 434	175 673

С 01.01.2025 года применяется новая налоговая ставка по налогу на прибыль 25 %.

Для целей бухгалтерского учета осуществлен пересчет отложенных налогов на 31.12.2024.

Корректировки отложенных налогов отражены по счету 99 «Прибыли и убытки»

В Отчете о финансовых результатах корректировки затронули

Строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Строку 2410 «Налог на прибыль»

Пояснительная таблица по ставкам налог на прибыль с учетом пересчета

Наименование показателя	Код	За 2024 г
Налог на прибыль организации, в том числе	2410	20%+5%
Текущий налог на прибыль организаций	2411	20%
Отложенный налог на прибыль организаций	2412	20%+5%

В Бухгалтерском балансе изменения ставки налога на прибыль затронули показатели:

Строка 1180 «Отложенный налоговый актив»

- на 31.12.2023 в сумме 419 тыс. руб.

- на 31.12.2024 в сумме 8 011 тыс. руб.

В течении 2024 года произошло изменение отложенных налоговых активов на сумму 7 592 тыс. руб. (увеличение). В том числе 1 603 тыс руб засчет пересчета ставки налога.

В бухгалтерском балансе отражены по строке 1420 отложенные налоговые обязательства:

- на 31.12.2023 в сумме 386 тыс. руб.

- на 31.12.2024 в сумме 7 372 тыс. руб.

В течении 2024 года произошло изменение отложенных налоговых обязательств на сумму 6 986 тыс. руб. (увеличение). В том числе 1 474 тыс руб засчет пересчета ставки налога

В 2024 году начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 2 349 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 44 236 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 10 164 тыс. руб.

5. Налоги

В 2024 году Общество выплачивало все налоги и взносы в полном объеме и в сроки, установленные законодательством.

Сравнительная таблица уплаты налогов 2023-2024 года.

Налоги	Уплачено в 2024 году	Уплачено в 2023 году
НДС	41 816 653,00	33 289 362,00
Налог на прибыль	12 955 237,00	42 171 107,00
Налог на имущество		
Транспортный налог	19 587,00	19 580,00
НДФЛ	18 592 618,00	10 881 242,00
Страховые взносы	24 473 922,68	14 107 908,06
Взносы НС и ПЗ	166 487,06	92 379,11

6. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

В 2024 году Общество создало резервы в бухгалтерском и налоговом учетах:

1. Резерв на оплату отпусков

Состояние резерва	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Начислен	11 245 881,07	9 893 649,23
Использован	10 155 386,36	8 803 154,52
На 31.12.2024	4 755 185,44	4 755 185,44

2. Резерв по сомнительным долгам

Состояние резерва	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Начислен	18 274 556,90	18 274 557,48
Погашен	34 441 179,67	33 593 008,95
На 31.12.2024	4 872 885,43	4 872 885,41

По итогам проведения инвентаризации расчетов на 31.12.2024, сумма резерва была уменьшена на задолженности покупателей, исключенных из ЕГРЮЛ на общую сумму 224 249,40 (двадцать четыре тысячи двести сорок девять рублей 40 копеек).

В состав резерва включены долги, по которым:

- Был нарушен срок исполнения обязательств
- Возбуждена процедура банкротства
- Контрагент находится к стадии ликвидации.
- Организация владеет информацией из официальных источников (Интернет-ресурсы ФНС), что в ближайшее время контрагент будет исключен и ЕГРЮЛ.

В 2024 году Общество не создавало резервы в бухгалтерском и налоговом учетах:

1. Резерв на гарантийный ремонт, так как данная обязанность не возникает из заключенных договоров купли-продажи.
2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, так как имеющиеся у организации МПЗ не отвечают критериям для формирования резерва.
3. Резерв под обесценение финансовых вложений, так как имеющиеся у организации финансовые вложения не отвечают критериям для формирования резерва.

В 2024 года Общество создало оценочное обязательство по судебному разбирательству с ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР" по делу №А56-84510/2023 на сумму 668 224,00 (шестьсот шестьдесят восемь тысяч двести двадцать четыре рубля, 00 копеек). Общество предполагает, что в 2025 по итогам данного судебного разбирательства появится обязательство на указанную сумму.

Сравнительная таблица оценочных обязательств (тыс. руб.) за 2023-2024 года:

Оценочные обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства	5 423	3 665

7. Распределение чистой прибыли.

Показатель	2024 год	2023 год
Чистая прибыль	38 434	175 673
Дивиденды	0	0
Уменьшение чистой прибыли по иным основаниям (учетная политика)		(345)
Совокупный финансовый результат	38 434	175 328

Чистая прибыль на 01.01.2024 отраженная на счете 84 составила 407 968 тыс. руб., за год 2024 была получена прибыль 38 434 тыс. руб. было распределения дивидендов 11 000,00 тыс руб..

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 435 402 тыс. руб.

8. Сведения о связанных сторонах.

- Взаимозависимыми лицами (связанными сторонами) являются:
 - Петров Валентин Геннадьевич с 08.11.2022 участие в уставном капитале - 50% (основание ст. 105.1, п.2, пп.2)
 - Парфенов Иван Олегович с 08.11.2022 участие в уставном капитале - 50% (основание ст. 105.1, п.2, пп.2)
 - Сичкарь Дмитрий Валерьевич – генеральный директор ООО «СантехСтандарт», отношения по трудовому договору №75/17 от 14.12.2017.
 - Общество с ограниченной ответственностью «Территория СТ» (ИНН 7816717162) – в связи с тем, что одно и тоже лицо, прямо участвует в организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25% (основание ст. 105.1, п.2, пп.3)
- ООО «СантехСтандарт» не осуществляло в проверяемом периоде сделки, относящиеся к контролируемым

9. Сведения о вознаграждении управленческого персонала.

Показатель	2024 год	2023 год
Оплата труда генерального директора	2 987 тыс. руб.	1438 тыс. руб.
Страховые взносы с ФОТ	481 тыс. руб.	247 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

10. Забалансовый учет.

На 31.12.2024 на забалансовых счетах Общества, числится следующее сальдо в рублях:

- Арендованные основные средства на сумму 474 331,02
- Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение на сумму 3,96
- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 9 978 574,43, в течении 2024 года произошло увеличение на 224 249,40.
- Обеспечения обязательств и платежей, выданные на сумму 538 700 000,00, в течении 2024 года произошло увеличение на сумму 53 466 121,24. Обязательства выданы по договорам поручительства по кредитным обязательствам ООО «Территория СТ»: Договор поручительства №ДП01_550B00NQBMF от 21.04.2023 на общую сумму 200 000 000,00 и Договор поручительства №ДП01_550B00HW8MF от 21.04.2023 на общую сумму 337 800 000,00.

- Неисключительные права на программные продукты на сумму 1 294 107,00
- Малоценные НМА на сумму 344 890,31
- Материальные ценности в эксплуатации на сумму 1 571 713,29

Генеральный директор



Сичкарь Д.В.

12.03.2025.