Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 год

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

Содержание

1. Общие сведения 3
2. Существенные аспекты учетной политики и информации в бухгалтерской отчетности 4
2.1. Нематериальные активы 5
2.2. Основные средства 6
2.3. Финансовые вложения (долгосрочные) 9
2.4. Отложенные налоговые активы 10
2.5. Прочие внеоборотные активы 11
2.6. Запасы 11
2.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям. 12
2.8. Дебиторская задолженность 12
2.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (краткосрочные) 15
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
2.11. Прочие оборотные активы 18
2.12. Капитал и резервы 18
2.13. Нераспределенная прибыль 19
2.14. Долгосрочные заемные средства 19
2.15. Отложенные налоговые обязательства 20
2.16. Прочие обязательства 21
2.17. Краткосрочные заемные средства 21
2.18. Кредиторская задолженность 22
2.19. Оценочные обязательства 24
3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 24
3.1. Выручка от реализации 24
3.2. Себестоимость проданных товаров 24
3.3. Коммерческие расходы 25
3.4. Прочие доходы и расходы 26
3.5. Проценты к получению/уплате 28
3.6. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода 28
4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008) 30
5. Информация о бенефициарных владельцах 30
6. Вознаграждения основному управленческому персоналу 31
7. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02) 31
8. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000) 31
9. Целевое использование средств 31
10. Условные активы и условные обязательства 31
11. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации 31
12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 32
13. Непрерывность деятельности 32
14. События после отчетной даты 32
15. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год 32

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джин» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отображены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Джин» (далее – «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

22.12.2017 Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц внесена запись о юридическом лице - *Обществе*, за ОГРН 5177746370445 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Министерства по налогам и сборам России № 28 по ЮЗАО г. Москвы 22.12.2017, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7728393832 КПП 772801001.

ООО «Джин» ИНН 7728393832 является правоприемником ООО «Титан» ИНН 7724427488, деятельность которого прекращена путем присоединения к ООО «Джин» 05.03.2020 г..

Общество является коммерческой организацией.

В 2025 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

Юридический адрес: 117630, Москва г, Обручева ул., дом 27, корпус 8, офис 312/25/3/XI.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Илюхин Сергей Анатольевич.

Контрольный орган уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность Общества:

- По состоянию на 31 декабря 2024 года 136 человек
- По состоянию на 31 декабря 2023 года 164 человека
- По состоянию на 31 декабря 2022 года 172 человека

Основным видом деятельности Общества (в соответствии с п. 3.4. Устава) является торговля оптовая играми и игрушками.

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

В течение отчетного периода действовали обособленные подразделения Общества, без выделенного расчетного счета и отдельного баланса, расположенные по адресам:

№ п/п	Название	КПП	Адрес	Код региона	Дата постановки на учет
1	ОП Новосибирск	540245001	Новосибирск г., Зыряновская ул., д. 55. Офис 21	54	17.02.2020
2	ОП Сынково	507445001	Московская область, г.о. Подольск, д Новоселки, территория Технопарка Сынково	50	01.10.2021
3	ОП Кантемировская	772445001	Москва г., Кантемировская ул., д. 58	77	01.06.2022

2. Существенные аспекты учетной политики и информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом генерального директора №УЧ-7 от 31.12.2022г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности. Приказом генерального директора №УЧ-8 от 31.12.2023г. внесены изменения.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

2.1. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 в редакции приказа Минфина России от 30.05.2022 №87н (далее ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 применяя перспективный способ с учетом п. 53 ФСБУ 14/2022. Общество применяет новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после 01.01.2024г. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Нематериальными активами (НМА) признаются активы, в отношении которых выполняются критерии признания, установленные п. 4 ФСБУ 14/2022. В частности, нематериальными активами признаются:

- ✓ результаты интеллектуальной деятельности;
- ✓ средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее средства индивидуализации);
- ✓ разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Торговые марки, титульные данные, издательские права, клиентские базы и аналогичные по существу статьи, созданные самой организацией, не подлежат признанию в качестве нематериальных активов.

Неисключительные права по лицензионным договорам, например, на программное обеспечение, также признаются нематериальными активами.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Затраты на приобретение, создание активов ниже лимита признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Используя принцип рациональности, затраты на создание, приобретение несущественных НМА относятся сразу в расходы периода, минуя счет 08 «Капитальные затраты» (Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности»).

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по группам и видам:

- ✓ программы для электронных вычислительных машин (программное обеспечение);
- ✓ базы данных;
- ✓ лицензии и разрешения;
- ✓ прочие НМА.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2024 год.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило. Срок полезного

использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы. В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную прибыль организации и осуществлен забалансовый учёт.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

До 2024 года к Нематериальным активам Общества относились Товарные знаки созданные собственными силами. Согласно ФСБУ 14/2022, такие активы не относится к НМА, поэтому по состоянию на 01 января 2024 года их балансовая стоимость списана на нераспределенную прибыль, а учет Товарных знаков отражен на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации».

Информация о наличии и движении НМА за отчетный период представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблицах: 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» и 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

2.2. Основные средства

В бухгалтерском учете Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 (далее ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020).

К основным средствам, относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств. Специальная одежда и специальная оснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и менее признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются обособленно на забалансовом счете учета.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства, сходные по характеру их использования и подлежащие объединения в группу у Общества отсутствуют.

Амортизация основных средств производится по сроку полезного использования (СПИ), установленным согласно решениям комиссии Общества по осуществлению операций с основными средствами. Срок полезного использования объектов основных

средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Ремонт основных средств осуществляется по мере возникновения необходимости, оценивается по фактическим затратам и относится на счета учета расходов по факту выполнения и документального подтверждения.

В 2024 г. Общество не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств.

На конец отчетного года объекты основных средств, подлежащие обесценению, не выявлены.

Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств) проводится в рамках годовой инвентаризации на конец отчетного года.

На 31.12.2024 по итогам инвентаризации элементы амортизации основных средств не изменились.

В отчетном периоде на балансе общества есть объекты основных средств – земельные участки, стоимость которых не погашается.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 476 592 тыс. руб., в т.ч. амортизируемые 371 776 тыс. руб., не амортизируемые (земельный участок) - 104 816 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 года N 208н. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, а если на основе доступной рыночной информации процентная ставка кредитования не могла быть надежно определена, исходя из ставки рефинансирования, устанавливаемой Банком России, путем умножения ее на коэффициент 1,5. Права пользования активами (ППА) отражаются на счете бухгалтерского учета 01.03, амортизация начисляется на счет 02.03. В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В случае если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательств по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и у Общества отсутствует намерение продлевать данный договор аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В этом случае арендные платежи признаются в качестве расхода на текущего периода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов текущего периода, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Общество как арендатор признало Право пользования активом (ППА) по договорам аренды нежилых помещений и оборудования, полученных в аренду для ведения текущей деятельности общества. ППА амортизируется линейным способом. Срок полезного использования определен исходя из срока аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. В большинстве случаев дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, так как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть определена. Впоследствии величина обязательства по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Процентные расходы по арендным платежам по состоянию на 31.12.2024г. составляют 515 тыс. руб.

На конец отчетного периода Общество арендует за плату следующие объекты:

Арендодатель	*Вид арендованного имущества*	*Номер и дата договора*	*Стоимость имущества, тыс.руб.*
ПРОФИЗДАТ ЗАО, ИНН 7708016040	Офисное помещение	Договор аренды 61/24 от 01.10.2024	563
Брюзгина Елена Игоревна ИП, ИНН 540509560090	Офисное помещение	Договор аренды б/н от 15.02.2024	421
АО "КОМПЛЕКТ", 7724182460	Офисное помещение	Договор аренды 38-АР от 11.03.2024	20 692
Итого			**21 676**

На конец отчетного периода Общество предоставляет во временное пользование за плату следующие объекты основных средств:

Контрагент \ арендатор	*Вид имущества, переданного в аренду*	*Номер и дата договора*	*Балансовая стоимость, тыс.руб.*
ЛОДЖИКСПРО ООО ИНН 9729295373	Аренда нежилого помещения	Договор аренды 01/03-22 от 01.03.2022	141 562
ЛОДЖИКСПРО ООО ИНН 9729295373	Аренда нежилого помещения	Договор аренды 20 от 01.03.2024	17 073
Итого			**158 635**

По строке 1150 Основные средства бухгалтерского баланса за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 отражена балансовая стоимость основных средств.

Информация о наличии и движении ОС за отчетный период представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об объектах основных средств, находящихся в залоге, отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разд. 2.4 "Иное использование основных средств" по строке 5286 «Иное использование основных средств» в оценке, равной их балансовой стоимости (п. 12 Информации Минфина России от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011).

2.3. Финансовые вложения (долгосрочные)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения признаются в полной сумме фактических затрат, понесенных при их приобретении, независимо от величины таких затрат, без разделения на существенные и несущественные.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Корректировка оценки таких вложений производится ежемесячно.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В сумму строки **1170** «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022*
ООО «Универсал лизинг», ИНН 7816484895, договор займа № 01-10/20-3 от 05.10.2020	----	----	8 490

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. В сумму строки 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» включены активы:

тыс.руб.

Отложенный налоговой актив	*Сумма на 31.12.2024*	*Сумма на 31.12.2023 (после корректировок)*	*Сумма корректировок межотчетного периода**	*Сумма на 31.12.2023 (до корректировок межотчетного периода)*	*Сумма на 31.12.2022*
Внеоборотные активы	---	106	106	---	---
Оценочные обязательства и резервы	2144	1553		1553	2224
Товары	92	57		57	47
Основные средства	12	5		5	32
Арендные обязательства	250	1176		1176	737
Расходы будущих периодов	2559	1249	504	745	-
Резервы сомнительных долгов	4025	3323		3323	-
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса	**9083**	**7470**	**610**	**6859**	**3040**

*Корректировки межотчетного периода в сумме 610 тыс.руб. отнесены на нераспределенную прибыль и связаны с:

- списанием НМА образовалась вычитаемая временная разница в размере 106 тыс.руб.;

- признанием НМА образовалась вычитаемая временная разница в размере 504 тыс.руб.

На 31.12.2024 год Общество пересчитало величину отложенного налогового актива и обязательства по ставке 25% (изменение ставки налога на прибыль с января 2025 г. согласно п. ст. 284 НК РФ).

2.5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

Отложенный налоговой актив	*Сумма на 31.12.2024*	*Сумма на 31.12.2023 (после корректировок)*	*Сумма корректировок межотчетного периода**	*Сумма на 31.12.2023 (до корректировок межотчетного периода)*	*Сумма на 31.12.2022*
Расходы будущих периодов	---	391	2520	2912	4278
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» **бухгалтерского баланса**	**---**	**391**	**2520**	**2912**	**4278**

*Корректировки межотчетного периода в сумме 2 520 тыс.руб. связаны с признанием НМА по ФСБУ 14/2022.

2.6. Запасы

По строке 1210 Запасы бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов Общества в сумме 563 147 тыс.руб.

Учет запасов Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Запасы, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Учет запасов, переданных на комиссию учитываются обособленно (на счете 45) до момента продажи комиссионером. Стоимость запасов, переданных комиссионеру на реализацию включается в расходы согласно представленному отчету комиссионера ежемесячно, на последнее число отчетного периода, к которому относятся расход.

Комиссионер выполняет поручение комитента за вознаграждение, размер которого определяется договором комиссии.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. По состоянию на 31.12.2024 Обществом создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) в размере 367 тыс.руб.

тыс.руб.

Резерв под снижение МПЗ	*Сумма на 31.12.2024*	*Убыток от снижения стоимости*	*Выбытие запасов*	*Сумма на 31.12.2023*
Товары для перепродажи	(367)	(268)	192	(291)

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По стр. 1220 НДС по приобретенным ценностям бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость.

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, приведена ниже

	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022*
НДС при приобретении основных средств	-	50184	72595
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	-	-	110
НДС по приобретенным услугам	3772	-	-
НДС по уменьшению стоимости реализации	-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	2	-	-
Итого по строке 1220 НДС по приобретенным ценностям бухгалтерского баланса	**3774**	**50184**	**72705**

2.8. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные, за исключением авансов, связанных с приобретением запасов и основных средств;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), предусмотренной договором, дебиторская задолженность отражается в отчетности в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) на основании полученных счетов-фактур.

Дебиторская задолженность (долгосрочная и краткосрочная) отражена по строке 1230 Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса.	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023***	***Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022***
Дебиторская задолженность всего, строка 1230 Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса, в т.ч.:	**360 185**	**337 870**	**397 333**
краткосрочная дебиторская задолженность	360 185	337 870	397 333

Основные дебиторы Общества (Россия) по состоянию на 31.12.2024:

Наименование контрагента-дебитора	***ИНН***	***Сумма задолженности, тыс. руб.***
ООО «Радуга-Казань»	1655345103	104 254
Общество с ограниченной ответственностью "Красритейл"	2462218044	16 076
Восторг 76 ООО	7604336782	12 443
РИТЕЙЛСЕРВИС 27 ООО	2723187019	11 215
ДМ ООО	9729777779	10 659
Вотоня ООО	7805662916	7 154
МАЙКЛ и Ко ООО	7814597935	7 105
Витковский Олег Викторович ИП	744700003538	5 864
Восторг 53 ООО	5300003690	4 524
Никонова Анна Александровна ИП	782512446433	4 294
ЛЕНТА ООО	7814148471	4 064
Общество с ограниченной ответственностью "ЦДМ ТОРГОВЛЯ"	9702041572	3 610
ГИПЕРГЛОБУС ООО	7743543761	3 058
Индивидуальный предприниматель Перевозников Вадим Юрьевич	382700171364	3 041
Простор 103 ООО	0326551772	2 826
Общество с ограниченной ответственностью "Книготорговая компания Лабиринт"	9725032359	2 789
РВБ ООО	9714053621	2 584

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

Наименование контрагента-дебитора	*ИНН*	*Сумма задолженности, тыс. руб.*
Беляев Вадим Юрьевич ИП	463233319443	2 517
ООО "ХОЛЛИФУД"	5505043485	2 433
Общество с ограниченной ответственностью "ПВ-Центр"	6213013439	2 252
Общество с ограниченной ответственностью "Элли"	5401961875	2 217
РИТЕЙЛСЕРВИС 42 ООО	4205328713	2 108
Общество с ограниченной ответственностью "Восторг 61"	6166105231	1 992

Дебиторская задолженность отражается в сумме за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными. По состоянию на 31.12.2024 в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в размере (19 049) тыс. руб. по дебиторам, в отношении которых в ЕГРЮЛ внесена запись о процедуре банкротства/ликвидации и/или по которым, в отношении индивидуальных предпринимателей, внесена запись о прекращении деятельности.

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс. руб.*
ООО "ТРЦ"	7721841549	11 316
ИП Унесихин Юрий Вадимович	614311040292	1 582
Общество с ограниченной ответственностью "Еком Селлер"	9731045388	1 492
ООО "Юпитер"	6166107630	919
ООО "ЕВРОСТАНДАРТ"	7447230448	730
ООО "ФОЛИАНТ"	2311026407	506
ИП Репин Сергей Владимирович	505300651327	484
ИП Кожинова Маргарита Николаевна	525601778175	443
ООО "Контур"	6162058990	366
ООО "Премьер-Игрушка"	7728155595	356
ООО "ИГРУШКА - РУ"	6234094862	161
ШАКАЛОВА Т.В. ИП	228400813934	124
ИП Поликарпова Татьяна Владимировна	744512921711	114
ООО «Приват Трэйд»	7706692532	108
ИП Чернышихина Надежда Михайловна	482601803304	83
ТЕРРИТОРИЯ ДЕТСТВА ООО	5047246440	79
ИП Краев Владимир Николаевич	741106497068	41
ИП Валеева Алена Николаевна	744808283619	34
ИП МАРГУШЕВ АСКЕР ЛЕЛЕВИЧ	070802466665	27
ООО ПКФ "Зодиак-Ф"	3728018440	25
ИП Питеркина Анико Юрьевна	744913814139	21
ООО "СТИЛЬ И КОМФОРТ"	4705099067	17
ООО "Селлеком"	9701160464	13

Наименование контрагента	*ИНН*	*Сумма, тыс. руб.*
ИП Мамедов Турал Галиб Оглы	165055107553	10
Итого		**19 049**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (краткосрочные)

В сумму строки **1240** «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022*
Приобретенные права требования (за минусом созданного резерва)	----	----	246
ИТОГО по строке **1240** «Финансовые вложения» (за исключением ден. эквивалентов) бухгалтерского баланса	----	----	246

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», в т.ч.:

Остаток денежных средств	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022*
Расчетный счет	9049	5574	137896
Касса	126	611	329
Валютный счет	-	643	71767
Прочие специальные счета	123	116	68
Продажи по платежным картам	-	9	-
Денежные эквиваленты	144719	149662	-
Итого по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса	**154 017**	**156 616**	**210 060**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- депозиты до востребования сроком до трех месяцев;
- размещение средств в РЕПО (сделки РЕПО — это операции по купле-продаже ценных бумаг (КСУ) с условием обратного выкупа и обратной продажи).

Передача ценных бумаг в РЕПО не признается реализацией, доходы и расходы у сторон сделки приравниваются к процентам по долговым обязательствам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Бухгалтерский баланс	Сумма, тыс. руб.	Отчет о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Показатель графы «На 31 декабря отчетного года» строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	154017	Показатель графы «За отчетный период» строки 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	154017
Показатель графы «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	156616	Показатель графы «За предыдущий период» строки 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	156616
Показатель графы «На 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему» строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	210060	Показатель графы «За предыдущий период» строки 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	210060

Расшифровка статьи «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб.
НДС	148 293
Защита интеллектуальной собственности (поступление)	1 441
Итого:	**149 734**

Расшифровка статьи «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Статья движения денежных средств	Сумма, тыс.руб.
Единый налоговый платеж	126 586
Таможенные платежи	33 565
Выдача подотчетных сумм	3 920
Расходы на услуги банков	1 698
Социальная политика	1 250
Валютные операции	1 139
Комиссия за перевод, конвертацию, контроль валюты	747
Защита интеллектуальной собственности	451
Прочие списания	365
Страхование товара	349
Страхование имущества	302
Командировочные расходы	271
Страхование грузовых перевозок	153
Премии и вознаграждение	64
Страхование автомобилей	40
Госпошлина	34
Платежные карты	9
Налог на прибыль, засчитанный с единого налогового счета	(25 435)
НДФЛ, засчитанный с единого налогового счета	(42 367)
Страховые взносы, засчитанные с единого налогового счета	(25 626)
НДФЛ с дивидендов, засчитанный с единого налогового счета	(22 400)
Итого:	**55 115**

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Учет денежных средств производится в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ составил:

Наименование иностранной валюты	На 01.01.2024	На 31.12.2024
Доллары США	89,6883	101,6797
Евро	99,1919	106,1028
Китайский Юань	12,5762	13,4272

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

тыс.руб.

Наименование актива	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Авансы, выданные на приобретение запасов	3836	3539	60996
Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности сроком менее 12 месяцев	---	506	642
Итого	**3836**	**4044**	**61638**

Общая сумма авансов за предстоящие поставки МПЗ (товары для перепродажи), выплаченная поставщикам из КНР составила 3 836 тыс.руб.:

Наименование поставщика	**Валюта**	**Сумма на 31.12.2024 в тыс.**
NINGBO FONVOO IMP.&EXP.CO.,LTD	руб.	14
	CNY	1
NINGBO WISDOM-TREE CRAFTS IMP&EXP CO.,LTD	руб.	2203
	CNY	156
XIAMEN DOUBLE LING IMP. & EXP. CO., LTD.	руб.	1619
	CNY	111
Итого	**руб.**	**3 836**
	CNY	**268**

2.12. Капитал и резервы

По стр. 1310 бухгалтерского баланса «Уставный капитал» отражена сумма уставного капитала Общества в размере 5 000 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Единственным участником Общества является Голубицкий Роман Иванович, которому принадлежит 100% доля уставного капитала.

2.13. Нераспределенная прибыль

Сумма накопленной нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024 отражена **по строке 1370** бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 454 966 тыс. руб.

тыс.руб.

Финансовый результат	*Сумма на 31.12.2024*	*Сумма на 31.12.2023 после корректировок*	*Сумма корректировок**	*Сумма, на 31.12.2023 до корректировок*	*Сумма, на 31.12.2022*
Нераспределенная прибыль, всего в т.ч.:	454 966	543 155	(725)	543 880	590 518
финансовый результат отчетного года	62 814	68 361		68 361	155 762
Начисленные и выплаченные дивиденды (строка бухгалтерского баланса 13701)	(150 000)	(115 000)		(115 000)	(193 000)
Итого по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	**454 966**	**543 155**	**----**	**543 880**	**590 518**

*Сумма корректировок в связи с переходом с 2024 года на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» составила (725) тыс.руб.

На дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, не были предложены или объявлены.

Долгосрочные обязательства

2.14. Долгосрочные заемные средства

По **строке 1410** «Заемные средства» IV раздела «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена общая сумма долгосрочных заемных средств в сумме 278 419 тыс.руб., в которую включены:

Наименование	*Вид обязательства*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022*	*Срок погашения по договору*	*Процентная ставка*
ООО «Тамара», ИНН 9715296779	Заем	203 632	203 943	209 341	31.12.2028	*

Наименование	*Вид обязательства*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022*	*Срок погашения по договору*	*Процентная ставка*
(договор цессии №12-2 от 31.12.2019)	% по займу	30 487	30 487	30 487		
АО "МОСКОМБАНК" ИНН 7727065444 (кредитный договор №01/22-КЛ от 10.01.2022)	Кредит	44 299	131 795	164 291	30.12.2027	22,5% годовых
Итого по строке 1410 «Заемные средства» **бухгалтерского баланса**		**278 419**	**366 225**	**404 119**	**x**	

** до 04.03.2020 ставка 6,25% годовых, с 05.03.2020 согласно заключенному дополнительному соглашению от 04.03.2020 начисление процентов прекращено. Выплата процентов производится одновременно с возвратом суммы займа.*

2.15. Отложенные налоговые обязательства

В сумму **строки 1420** бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» включены активы:

Отложенное налоговое обязательство	*Сумма на 31.12.2024*	*Сумма на 31.12.2023 (после корректировок)*	*Сумма корректировок межотчетного периода **	*Сумма на 31.12.2023 (до корректировок межотчетного периода)*	*Сумма на 31.12.2022*
Нематериальные активы	454	504	429	75	54
Основные средства	929	1 454		1 454	304
Проценты по арендным обязательствам	3	44		44	200
По курсовым разницам	1 233	572		572	365
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» **бухгалтерского баланса**	**2 620**	**2 574**	**---**	**2 145**	**923**

*Корректировки межотчетного периода отнесены на нераспределенную прибыль и связаны с переходом на ФСБУ 14/2022.

2.16. Прочие обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена сумма долгосрочной кредиторской задолженности и имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство	*Сумма на 31.12.2024*	*Сумма на 31.12.2023*	*Сумма на 31.12.2022*
Арендные обязательства	-	-	11 254
Долгосрочная кредиторская задолженность	656 680	719 157	724 912
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства» **бухгалтерского баланса**	**656 680**	**719 157**	**736 166**

Расшифровка суммы долгосрочной кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование контрагента	**ИНН**	**Сумма задолженности, на 31.12.2024**	**Сумма задолженности, на 31.12.2023**	**Сумма задолженности, на 31.12.2022**
ООО «ТАМАРА»	9715296779	316866	316866	316866
ГОЛУБИЦКИЙ Р.И.	7718914300	158630	220097	220097
ООО «ГЕЛИОС ТРАСТ СОЛЮШНС	7725317537	156137	156892	158755
ООО «ЦДИР»	3906264791	18197	18197	18197
ООО «ВЕЛОМАЙ»	9718106553	6851	7106	7159
ООО «РАДУГА – НОВОСИБИРСК»	5402014443	-	-	2794
ООО «РАДУГА – ЧЕЛЯБИНСК»	7448187900	-	-	544
ООО «РАДУГА – КАЗАНЬ»	1655345103	-	-	500
Итого		**656680**	**719157**	**736166**

Срок погашения долгосрочной кредиторской задолженности, на основании договорных условий, составляет 31.12.2028.

Краткосрочные обязательства

2.17. Краткосрочные заемные средства

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и/(или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 (366) дней. Проценты, причитающиеся к уплате, по полученным займам и кредитам, начисляются равномерно (ежемесячно) в соответствии со ставкой, установленной в договоре. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу

составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается Обществом в строке «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

По строке 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена сумма в размере 854 тыс.руб. и имеет следующую структуру:

Наименование	Вид краткосрочного обязательства	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Срока погашения	Процентная ставка
«МОСКОМБАНК» АО ИНН 7727065444	% по кредиту	854	1856	1541	13.01.2025	22,5% годовых
Итого по строке 1510 «Заемные средства» **бухгалтерского баланса**		**854**	**1856**	**1541**	x	

2.18. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по **строке 1520** бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» в сумме 165 928 тыс. руб.

Сумма задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

Наименование	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022*
Налог на добавленную стоимость	1720	4900	4365
Налог на прибыль	13127	14023	929
Налог на имущество	1972	2046	2119
Земельный налог	142	134	134
Страховые взносы	3017	3100	3026
Итого	**19979**	**24203**	**10573**

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024 отсутствует.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Основными кредиторами Общества по расчетам в рублях на 31.12.2024 являются следующие организации:

Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности, тыс. руб.
Расчеты по авансам полученным , в т.ч.:		**9 381**
ЛОДЖИКСПРО ООО	9729295373	4373
Веломай, ООО	9718106553	3098
Расчеты с поставщиками/подрядчиками, в т.ч.:		**123 951**
ООО «Радуга-Казань»	1655345103	75180
Веломай, ООО	9718106553	9636
КНИГОТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ ЛАБИРИНТ	9725032359	2428

Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности, тыс. руб.
Жаворонков Сергей Анатольевич ИП	632302651640	1198
ЯНДЕКС МАРКЕТ ООО	9704254424	1110
Бэбиблог ООО	9703021096	890

Основным кредиторами Общества по расчетам в валюте на 31.12.2024 являются:

Наименование контрагента	Сумма задолженности	
Smart Products n.v. (Бельгия)	тыс.руб.	6 591
	тыс.долл.США	73
SHANTOU YAKO TOYS CO.,LTD (Китай)	тыс.руб.	13 102
	тыс.долл.США	129
SYNERGY TRADING COMPANY LIMITED (Китай)	тыс.руб.	6 338
	тыс.долл.США	62

Обществом применяются нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вид деятельности «Аренда» не является основным видом деятельности для Общества. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с дисконтированием номинальных величин, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Наименование арендодателя	Договор аренды	Предмет аренды
ПРОФИЗДАТ ЗАО	Договор аренды 61/24 от 01.10.2024	Нежилые (офисные) помещения
Брюзгина Елена Игоревна ИП	Договор аренды б/н от 15.02.2024	Нежилые (офисные) помещения
АО "КОМПЛЕКТ"	Договор аренды 38-АР от 11.03.2024	Нежилые (офисные) помещения

Обязательство по аренде по Договорам аренды нежилых помещений - кредиторская задолженность по уплате арендных платежей в будущем по состоянию тыс. руб. на 31.12.2024 составляет 986 тыс. руб.

Сумма арендных обязательств на конец отчетного периода составила 1 194 тыс. руб., сумма НДС (195) тыс. руб., сумма процентного расхода (14) тыс. руб.

Кредиторская задолженность по договорам аренды нежилых помещений отсутствует по состоянию на 31.12.2024.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде расшифровано в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.19. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет оценочного обязательства осуществляется ежемесячно по каждому сотруднику исходя из его предполагаемого среднего заработка и общего количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату.

Корректировка суммы оценочного обязательства, подлежащего отражению в учете, производится ежемесячно исходя из расчета по состоянию на последнее число отчетного периода. При этом начисление отпускных текущего периода производится из резерва, а недостающая часть отпускных путем прямого отнесения на текущие расходы Общества.

Наименование	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2024*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022*
Оценочные обязательства на оплату отпусков	8 577	7 763	11 121

Информация о начислении оценочного обязательства по отпускам за отчетный период представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.1. Выручка от реализации

Под выручкой понимаются доходы от обычных видов деятельности, полученные Обществом на систематической основе - доходы от оптовой и розничной торговли.

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации товаров;
- отражена за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

Показатель (вид деятельности)	*Выручка от реализации, тыс. руб.*
Выручка от розничных и оптовых продаж товара	960 392
Итого по строке 2110 «Выручка» **отчета о финансовых результатах**	**960 392**

3.2. Себестоимость проданных товаров

Формирование показателя себестоимости продаж (далее – себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость продаж составила – (317 137) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, связанных с продажей товаров, работ и услуг (коммерческие расходы организации) в сумме – (602 519) тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг расходы (п. 5 ПБУ 10/99, п. 13 ПБУ 5/01, пп. «б» п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 30 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов).

Способ списания коммерческих расходов - признание полностью в себестоимости продаж отчетного периода.

Расшифровка коммерческих расходов Общества приведена в нижеследующей таблице:

Наименование статьи затрат	*Сумма, тыс.руб.*
Оплата труда	192 535
Расходы сетевых клиентов	151 902
Премии и вознаграждения	51 769
Страховые взносы	33 958
Транспортные расходы по доставке товара	18 744
Роялти	18 710
Амортизация ОС	16 862
Маркетинговые расходы	14 538
Программное обеспечение, обслуживание	13 918
Эксплуатация зданий и помещений	13 883
Реклама в СМИ	9 718
Амортизация ППА	8 959
Аренда оборудования	5 333
SMM	5 120
Найм персонала (аутсорсинг)	3 531
Командировочные расходы	3 403
PR и связь с общественностью	3 268
Коммунальные платежи	3 150
Упаковка, маркировка, этикетки	3 050
Охрана помещений	3 006
Участие в выставках	2 927
Расходы по подготовке товара к продаже, коммерческий блок	2 630
Фото и видеоролики	2 614
ГСМ	1 303
Сертификация, тех.документация	1 241
Разработка товара	1 150
Аренда серверного оборудования	943
Ремонт и ТО транспорта	922
Сайт розничный, продвижение	881
Программное обеспечение, приобретение	860
Страхование грузовых перевозок	722
Ремонт зданий и помещений	707
Добровольное медицинское страхование	704
Хозяйственные материалы	657

Наименование статьи затрат	*Сумма, тыс.руб.*
Земельный налог	566
Полиграфическая продукция	552
POS - материалы	517
Ремонт и ТО оборудования ИТ	515
Ремонт и ТО складского оборудования	469
Оплата больничного	420
Интернет	388
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	383
Подбор персонала	364
Услуги связи	361
Компенсация за использование личного транспорта (не принимаемые)	339
Добровольное медицинское страхование (не принимаемые)	317
Страхование товара	297
Сайт оптовый, разработка и обслуживание	266
Канцтовары	260
Страхование имущества (не принимаемые)	251
Компенсация за использование личного транспорта	233
Юридические услуги	197
Техника безопасности, охрана труда	196
Обеспечение нормальных условий труда	194
Почтовые расходы	191
Внешний аудит, оценка, экспертиза	187
Малоценное оборудование и запасы	183
Обучение сотрудников	180
Представительские расходы	161
Обеспечение нормальных условий труда (не принимаемые)	134
Аренда помещений	120
Сайт розничный, разработка и обслуживание	108
Мебель и бытовая техника	94
Компьютерное оборудование	76
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	74
Участие в выставках (не принимаемые)	51
Услуги комиссионеров	49
Страхование автомобилей	46
Транспортные расходы (проезд)	34
Образцы, доставка образцов	28
Транспортная доставка материалов по АХД	27
Страхование имущества	24
Амортизация многолетних насаждений	22
Транспортный налог	8
Амортизация НМА	8
Расходы на рекламу (нормируемые)	5
Страхование гражданской ответственности (не принимаемые)	3
Образцы товаров	2
Социальная политика (не принимаемые)	2
Итого	**602519**

3.4. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

– ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, в редакции от 17.05.2015;

– ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н в редакции от 17.05.2015.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. отражены прочие доходы:

Вид прочего дохода	Сумма, тыс.руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	62 888
Аренда площади (предоставление)	43 958
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	19 224
Курсовые разницы	16 962
Списание товаров у комиссионера	14 811
Коррекция реализации (поступления, возвраты, оплаты)	5 735
Премия, полученная от поставщика	1 830
Защита интеллектуальной собственности	1 396
Компенсация расходов (реализация)	1 336
Реализация основных средств	936
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	552
Ответственное хранение (товар)	421
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	361
Резервы по сомнительным долгам	186
Реализация прочего имущества	118
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	130
Изменение стоимости предметов аренды	97
Излишки материалов, возвратных отходов, выявленные в результате инвентаризации	90
Коррекция по акту сверки	85
Итого	**171 118**

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. отражены прочие расходы:

Вид прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	62 914
Курсовые разницы	20 556
Списание ТМЦ	15 038
Коррекция реализации (поступления, возвраты, оплаты)	10 104
Налог на имущество	8 108
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	6 369
Списание товаров у комиссионера	3 755
Премия, выплаченная покупателю	2 557
Расходы на услуги банков	2 309
Списание дебиторской задолженности (не принимаемые к НУ)	1 650
Социальная политика (не принимаемые к НУ)	1 298
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 243
Компенсация расходов (не принимаемые)	339
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	331
Защита интеллектуальной собственности	275

Вид прочего расхода	Сумма, тыс.руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	225
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	224
Резервы по сомнительным долгам	219
НДС с компенсации расходов	197
Списание НДС на прочие расходы	192
Государственные пошлины по судебным спорам	168
Комиссия за перевод, конвертацию, контроль валюты	168
Реализация прочего имущества	90
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые к НУ)	57
Корректировка таможенной стоимости	50
Списание НДС по списанной кредиторской задолженности	41
Коррекция по акту сверки	31
Пошлины	26
Компенсация расходов (реализация)	4
Штрафы, пени (не принимаемые к НУ)	2
Штрафы по налогам и сборам	1
Пени по налогам и сборам	1
Итого	**138 542**

3.5. Проценты к получению/уплате

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2024 г. в состав доходов Общества включены проценты в сумме 24 629 тыс. рублей, полученные по размещенным депозитам в банках в течение отчетного периода.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2024 г. в состав расходов Общества включены проценты в сумме (18 438) тыс. рублей, в том числе: процентные расходы по арендным обязательствам (515) тыс.руб.; проценты к уплате по заемным средствам: (17 923) тыс.руб.

3.6. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

Показатель чистой прибыли за 2024 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии со внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год (текущий налог на прибыль) составила: 16 284 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 1 568 тыс.руб. - это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет:

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%			
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
1	8	9	10	11
Внеоборотные активы		106 000,00		
Доходы будущих периодов			414 597,86	
Нематериальные активы	0,01			140 601,19
Основные средства	4 406,38	0,01	270 488,02	981 414,88
Оценочные обязательства и резервы	233 400,30	70 532,36		
Расходы будущих периодов	989 602,64	190 904,43		
Резервы сомнительных долгов	126 344,65	228 520,28		
Товары	73 496,53	58 288,57		
Арендные обязательства	200 013,88	1 176 431,26		
Проценты по обязательствам			2 752,99	44 174,31
Итого	**1 627 264,39**	**1 830 676,91**	**687 838,87**	**1 166 190,38**

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	12	13	14	15
Внеоборотные активы				
Доходы будущих периодов		246 641,68		1 233 208,41
Нематериальные активы		90 868,10	0,01	454 340,50
Основные средства	2 386,77	185 714,31	11 933,91	928 571,61
Оценочные обязательства и резервы	428 843,61		2 144 218,46	
Расходы будущих периодов	511 830,72		2 559 153,78	
Резервы сомнительных долгов	805 092,59		4 025 463,10	

Товары	18 374,10		91 870,60	
Арендные обязательства	50 003,47		250 017,35	
Проценты по обязательствам		688,25		3 441,24
Итого	**1 816 531,26**	**523 912,34**	**9 082 657,21**	**2 619 561,76**

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2024 г., отраженный по **строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»** отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил 62 814 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

ИНН	***Наименование, организационно-правовая форма связанной стороны***	***Характер отношений со связанной стороной***	***Характер, объем операций тыс.руб.***	***Сальдо операций на конец года, тыс.руб.***
773204867898	ИП Голубицкий Роман Иванович	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество, значительное влияние	Аренда рекламного щита и сайта, роялти, 54 056	0,00
773204867898	Голубицкий Роман Иванович	Участник, значительное влияние	Договор цессии, 61 467	158 630
7730113680	ООО "ГК "РБ МЕДИА"	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество, значительное влияние	Аренда оборудования, а/м; продажа оборудования 7 537	104
323305780320	Илюхин Сергей Анатольевич	Генеральный директор с 30.04.2021 года, контроль	Оплата труда 5162	0,00

Связанные стороны Общества зарегистрированы и осуществляют деятельность в Российской Федерации.

5. Информация о бенефициарных владельцах

ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Серия и номер документа удостоверяющего личность, кем и когда выдан, дата и место рождения (для физ. лиц)	Участник/ акционер, размер доли % **	Бенефициарный владелец*** (да/нет)	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
773204867898	Голубицкий Роман Иванович	РФ	г. Москва ул. Богданова дом 26, корпус 3, квартира 41	Паспорт РФ, 4516 №832185, выдан Отд. УФМС России по Москве по району проспект Вернадского,	100	да	Договор купли продажи доли в уставном капитале от 06.08.2020

				22.10.2016 года , код подразделения 770-069.			

6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период (включая страховые взносы) составила: 5 964 тыс. руб., в т.ч.: оплата труда 5 162 тыс. руб., страховые взносы 802 тыс. руб.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

7. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В 2025 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

8. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 Общество не получало государственной помощи.

9. Целевое использование средств

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 Общество не получало средства на целевые мероприятия.

10. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

В 2024 г. Общество работало в условиях геополитической напряженности. С введением против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер сложно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Сложно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении развития бизнеса.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

11. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Информация об общей сумме обеспечений, выданных Обществом, приведена в табличной части пояснений в разд. 8 «Обеспечения обязательств» по строке 5810 «Выданные – всего».

По состоянию на 31.12.2024 все договоры займа исполнены в рамках обязательств.

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Нам не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность.

14. События после отчетной даты

В соответствии с Решением Единственного участника Общества №38 от 30.01.2025 28 февраля 2025 г. ликвидируется ОП Новосибирск по адресу: г. Новосибирск, Зыряновская ул., д. 55, офис 21.

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не осуществлялись крупные сделки, требующие одобрения. В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не привлекались кредиты и займы.

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом не осуществлялись крупные сделки, требующие одобрения.

Иные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать значительное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

15. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год

В связи с изменением законодательства и началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом в межотчетный период скорректированы следующие показатели бухгалтерской отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	2 402	1 615	4 017
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	496 618	-	496 618
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	6 859	610	7 470
Прочие внеоборотные активы	1190	2 912	(2 520)	391

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

Итого по разделу I	**1100**	**508 791**	**(296)**	**508 496**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	696 036	-	696 036
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50 184	-	50 184
Дебиторская задолженность	1230	337 864	-	337 864
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	149 662	-	149 662
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 954	-	6 954
Прочие оборотные активы	1260	4 051	-	4 051
Итого по разделу II	**1200**	**1 244 750**	**-**	**1 244 750**
БАЛАНС	**1600**	**1 753 541**	**(296)**	**1 753 245**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	-	5 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	543 880	(725)	543 155
Итого по разделу III	**1300**	**548 880**	**(725)**	**548 155**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	335 738	-	335 738
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 145	429	2 574
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	6 597	-	6 597
Итого по разделу IV	**1400**	**344 480**	**429**	**344 909**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	32 343	-	32 343
Кредиторская задолженность	1520	820 076	-	820 076
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	7 763	-	7 763
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**860 181**	**-**	**860 181**
БАЛАНС	**1700**	**1 753 541**	**(296)**	**1 753 245**

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	595 518	68 361	(114 999)	548 880
корректировка в связи с:					

изменением учетной политики	3410	-	(725)	-	(725)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	595 518	67 636	(114 999)	548 155
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	590 518	68 361	(114 999)	543 880
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(725)	-	(725)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	590 518	67 636	(114 999)	543 155

Раскрытие информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы":

В соответствии с принятой Учетной политикой на 2024 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в отношении объектов нематериальных активов, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, произведена единовременная корректировки через нераспределенную прибыль.

В соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период.

В межотчетный период 2023-2024гг. (на начало отчетного периода 2024г., конец 2023г. - периода, предшествующего отчетному) произведены следующие корректировки:

- ✓ в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и ранее учитывались в составе нематериальных активов, определен оставшийся срок полезного использования объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов в межотчетный период не корректировалась.
- ✓ списана балансовая стоимость средств индивидуализации (товарные знаки), созданные собственными силами, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

Информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации:

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Джин» за 2024 г.

Произведенные корректировки	Сумма, тыс. руб.
Списана балансовая стоимость товарных знаков	(376)
Списаны незавершенные капитальные вложения в товарные знаки	(530)
Скорректированы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам НМА	181
Итого корректировки за счет нераспределенной прибыли	(725)

Генеральный директор **С. А. Илюхин**

26 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 215	(197)	-	(114)	8	(1 501)	-	-	-	4 100	(1 691)
	5110	за 2023г.	357	(87)	1 836	(499)	-	(233)	-	-	-	4 215	(197)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	271	-	-	-	-	(90)	-	-	-	271	(90)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	5	2 497	(136)	(1 836)	-
в том числе: Патент Детская игра в упаковке (заявка №2021506082)	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	5	-	(5)	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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 учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	545 746	(49 128)	6 284	(7 191)	7 191	(26 222)	-	-	-	544 750	(68 158)
	5210	за 2023г.	539 444	(23 753)	6 560	(358)	358	(25 734)	-	-	-	545 746	(49 128)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	3 578	(1 492)	153	-	-	(789)	-	-	-	3 731	(2 281)
	5211	за 2023г.	3 578	(711)	-	-	-	(782)	-	-	-	3 578	(1 492)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	6 284	-	(6 284)	-
	5250	за 2023г.	-	6 709	(150)	(6 560)	-
в том числе: Стеллажный колмплекс (8 000 паллето-мест)	5241	за 2024г.	-	475	-	(475)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 балансе	5280	158 635	158 635	141 562
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	19 315	13 256
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 979	32 058
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	493 534	493 534	493 534
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	104 816	104 816	104 816
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	699 866	(291)	699 575	1 100 754	(1 233 270)	291	(367)	X	567 350	(367)	566 983
	5420	за 2023г.	583 272	(237)	583 035	1 347 191	(1 230 597)	111	(166)	X	699 866	(291)	699 575
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	7	-	7	11 103	(11 106)	-	-	1 948	3	-	3
	5421	за 2023г.	4	-	4	12 907	(12 905)	-	-	3 764	7	-	7
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	626 696	(291)	626 405	255 998	(374 623)	291	(367)	203 258	508 071	(367)	507 704
	5423	за 2023г.	493 773	(237)	493 536	519 705	(386 782)	111	(166)	449 370	626 696	(291)	626 405
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	69 625	-	69 625	196 328	(210 513)	-	-	-	55 440	-	55 440
	5424	за 2023г.	82 282	-	82 282	150 734	(163 391)	-	-	-	69 625	-	69 625
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	3 539	-	3 539	637 324	(637 027)	-	-	-	3 836	-	3 836
	5426	за 2023г.	7 212	-	7 212	663 845	(667 518)	-	-	-	3 539	-	3 539
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	361 500	(23 630)	147 328	549	(117 267)	(8 019)	(476)	-	7	193	379 234	(19 049)
	5530	за 2023г.	408 072	(10 739)	161 473	4 761	(208 016)	(1 012)	(131)	-	5 462	-	361 500	(23 630)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	270 235	(23 630)	124 519	-	(100 950)	(196)	(114)	-	-	-	288 913	(19 049)
	5531	за 2023г.	330 055	(10 739)	142 354	-	(200 597)	(1 577)	-	-	-	-	270 235	(23 630)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 496	-	-	-	(3 693)	(2 869)	-	-	-	-	2 934	-
	5532	за 2023г.	12 425	-	-	-	(2 929)	-	-	-	-	-	9 496	-
Прочая	5513	за 2024г.	81 769	-	22 809	549	(12 624)	(4 954)	(362)	-	7	193	87 387	-
	5533	за 2023г.	65 591	-	19 119	4 761	(4 489)	(8 543)	(131)	-	5 462	-	81 769	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	361 500	(23 630)	147 328	549	(117 267)	(8 019)	(476)	X	7	193	379 234	(19 049)
	5520	за 2023г.	408 072	(10 739)	161 473	4 761	(208 016)	(1 012)	(131)	X	5 462	-	361 500	(23 630)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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.	1 085 382	-	-	(150 283)	-	-	-	-	935 099
	5571	за 2023г.	1 140 285	-	-	(43 649)	-	(11 254)	-	-	1 085 382
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	131 795	-	-	(87 496)	-	-	-	-	44 299
	5572	за 2023г.	164 291	-	-	(32 496)	-	-	-	-	131 795
займы	5553	за 2024г.	234 430	-	-	(310)	-	-	-	-	234 120
	5573	за 2023г.	239 828	-	-	(5 398)	-	-	-	-	234 430
прочая	5554	за 2024г.	719 157	-	-	(62 477)	-	-	-	-	656 680
	5574	за 2023г.	724 912	-	-	(5 755)	-	-	-	-	719 157
обязательства по аренде	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	11 254	-	-	-	-	(11 254)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	109 372	89 617	18 148	(50 205)	(349)	-	7	193	166 782
	5580	за 2023г.	101 731	289 609	19 421	(317 287)	(818)	11 254	5 462	-	109 372
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	55 721	80 875	205	(12 978)	(65)	-	-	193	123 951
	5581	за 2023г.	69 611	257 491	593	(271 740)	(234)	-	-	781	55 721
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 955	767	20	(610)	(272)	-	-	-	6 860
	5582	за 2023г.	9 037	4 746	4	(6 247)	(585)	-	-	-	6 955
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	24 203	1 907	-	(6 131)	-	-	-	-	19 979
	5583	за 2023г.	10 573	15 995	13	(3 099)	-	-	721	-	24 203
кредиты	5564	за 2024г.	1 856	-	17 923	(18 924)	-	-	-	-	854
	5584	за 2023г.	1 541	-	18 812	(18 497)	-	-	-	-	1 856
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	9 695	4 874	-	(412)	(12)	-	7	-	14 152
	5586	за 2023г.	7 513	6 513	-	(9 072)	-	-	4 741	-	9 695
обязательства по аренде	5567	за 2024г.	10 942	1 194	-	(11 150)	-	-	X	X	986
	5587	за 2023г.	3 456	4 864	-	(8 632)	-	-	X	X	10 942
Итого	5550	за 2024г.	1 194 754	89 617	18 148	(200 488)	(349)	X	7	193	1 101 881
	5570	за 2023г.	1 242 016	289 609	19 421	(360 936)	(818)	X	5 462	-	1 194 754

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 _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 677	12 541
Расходы на оплату труда	5620	192 903	193 325
Отчисления на социальные нужды	5630	34 340	34 298
Амортизация	5640	27 343	25 967
Прочие затраты	5650	337 256	350 070
Итого по элементам	5660	602 519	616 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	317 137	365 167
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	919 656	981 368

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

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	7 763	17 500	(16 686)	-	8 577
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	7 763	17 500	(16 686)	-	8 577

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	44 299	281 457	194 079
в том числе: Кредитный договор №01/22-КЛ от 10.01.2022	5801	44 299	131 795	194 079
Брокерский договор №62670 от 27.10.2023	5802	-	149 662	-
Выданные - всего	5810	446 712	446 712	446 712
в том числе: Договор ипотеки (залога недвижимости) от 18.02.2022	5811	446 712	446 712	446 712

Руководитель _____ Илюхин Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.